

股票代碼：6291



沛亨半導體股份有限公司

114年度年報

刊印日期：中華民國115年4月15日

公司網址：<http://www.analog.com.tw>

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：黃子瑋
職 稱：董事長
電 話：(03)553-5565
電子郵件信箱：PR@analog.com.tw

代理發言人

姓 名：陳銘俊
職 稱：總經理
電 話：(03)553-5565
電子郵件信箱：PR@analog.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市博愛街 945 號
電 話：(03)553-5565
竹科辦公室：新竹科學園區力行一路 1 號 1 樓 A2-A013
電 話：(03)577-2566
台北辦公室：新北市中和區板南路 661 號 17 樓
電 話：(02)2226-6101

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>
電 話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會 計 師姓名：黃海寧、鄭安志
事 務 所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>
電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址

<http://www.analog.com.tw>

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	14
四、簽證會計師公費資訊.....	53
五、更換會計師資訊.....	53
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	53
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股 權質押變動情形.....	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊.....	55
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	55
參、募資情形	
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計劃內容及執行情形.....	59
肆、營運概況	
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工分析.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	75
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	76
二、財務績效.....	77

三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	79
六、風險事項及評估.....	79
七、其他重要事項.....	81
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
柒、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生依照證券交易法第三十六條，第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

壹、致股東報告書

114年半導體產業面對美國關稅政策對全球經濟之影響，供應鏈提前下單帶動出貨量走揚，DDR5記憶體模組電源IC需求攀升，下半年雖因市場觀望與晶粒價格震盪使動能趨緩，但隨庫存去化完成，DDR5需求復甦，電源IC長期穩健之基本盤，為下一波成長積蓄能量。沛亨成功透過多角化經營分散單一產業之景氣風險，因AI浪潮驅動，除建立抗風險能力，更在AI浪潮中精準卡位，114年整體合併營收達21.28億元，成長約17%，全年EPS 6.60元。

電聲元件事業部：隨高階筆電新機種陸續導入，AI 應用驅動筆電規格升級，電聲元件事業部於高階機種之出貨比重大幅攀升。順應全球供應鏈移轉至東南亞，越南廠去年順利量產，主攻「在地化服務」，縮短交期並提升服務價值，進一步強化與核心客戶的夥伴關係，實現業績與服務質量之同步提升。

廣告機事業部：深耕歐美客戶多年，面對地緣政治引發之貿易壁壘，集團藉由美國據點，轉化壓力為優勢 透過彈性生產配置，取得美國在地商機，更將關鍵製程移轉至美國子公司組裝，享有「美國製造」紅利。

光纖事業部：在 AI 與雲端運算的雙引擎帶動下，資料中心正經歷一場由光纖主導的架構革命。光纖褪去過往配角身分，躍升為掌握資料流動的『中樞神經』。為應對 AI 算力對速度的近乎苛求，光纖正以前所未有的速度演進，從 400G 翻倍至 800G 與 1.6T。透過矽光子與CPO技術之深度融合，更開啟高階應用新時代，帶動業績跳躍式成長動能。

展望 115 年，儘管全球經濟仍受美國貿易政策與地緣政治等不確定因素衝擊，然受惠於 AI 應用的強勁浪潮，產業需求依舊蓬勃。沛亨歷經近年來的策略轉型與體質蛻變，各事業部已全面確立成長動能。透過持續深耕產品品質、優化系統與作業平台整合，並結合經營效益的提升與新產能佈局挹注，將繳出更亮眼的成績單。

我們將致力以優異的經營實績回饋股東，誠摯感謝您長期的信賴與支持。

敬祝各位股東 先生、女士

身體健康、萬事如意！

一、114 年度營業結果報告

(一) 114 年度營業計畫實施成果

114 年本公司營業收入淨額約為新台幣（以下同）21.28 億元，較 113 年約成長 17%；毛利率為 35%，較前一年 31% 成長 4%，主要係因產能利用率提升及產品組合之差異所致。營業毛利約 7.44 億元，較前一年上升 31%；營業費用約 3.67 億元，營業淨利為 3.77 億元；總結本期淨利約 2.73 億元，其中歸屬於母公司之本期淨利為 2.77 億元，基本每股盈餘\$ 6.60 元。

(二) 預算執行情形

本公司 114 年度未公開財務預測資訊。

(三) 財務收支及獲利能力分析

公司在多角化策略模式下，以合宜的財務結構體系追求穩定之獲利成長，114 年獲利能力指標有成長，茲將相關指標列示如下：

項目		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比率（%）	37.46	32.11
	長期資金占固定資產比率（%）	2388.95	2477.04
償債能力	流動比率（%）	236.49	334.44
	速動比率（%）	172.72	242.34
獲利能力	資產報酬率（%）	12.58	11.11
	股東權益報酬率（%）	18.71	15.60
	純益率（%）	13.02	14.12
	每股盈餘（元）	6.60	6.13

(四) 研究發展狀況

沛亨有堅實的產品技術實力，列舉如下：

1. 截至 114 年底 IC 產品領域已陸續取得國內外專利數累計達 76 件。
2. 110 年度起藉由多角化經營，除原有 IC 產品外，另推出廣告機、電聲元件、光纖產業等多樣化新產品，足證我們具備堅強的產品研發規劃及整合能力。
3. 公司相當重視研發資源之投入，歷年研發費用之投入占營收比重均達一定水準，以因應客戶需求。

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 銷售通路之擴展：透過運用集團整體資源與人脈，擴大業務對外之策略合作層面，打開更廣的業務銷售通路。並加強對業務單位及客戶之教育訓練，提升其行銷能力、擴大訂單規模，以提升產品之邊際貢獻，獲取最佳利潤。
2. 多角化經營之擴展：除了既有的 IC 產品業務，另搭配集團發展策略朝網路通訊及其週邊設備、電聲元件產品、光纖產業及生醫相關領域等發展，未來將積極尋找新藍海市場，強化未來各項產品組合的擴充性與完整性，以期朝向更多角化經營模式以提升銷售成績，擴大市場佔有率。

3. 增加供應商提升產能：透過對上游供應商之加強管理與開發優質供應商，以提升產品品質及穩定之交期，另強化內部產銷協調機制，嚴格管理庫存，以提升公司整體之經營績效。
4. 集團上下游產業資源之整合：透過集團資源整合，推動公司內部各項成本精實方案，並搭配e化系統提升作業效率與品質，達到降低成本提升競爭優勢之目的。結合多角化經營產品優勢，結合相關應用以提升客戶滿意度，增加銷售通路。

（二）預期銷售數量及其依據

因本公司 115 年度並未自願公開財務預測資訊，故不提供相關預測數據。

（三）重要產銷政策

1. 結合集團及子公司資源，除可擴增銷售通路，並可強化整體議價能力，達到降低成本提升獲利之效果。
2. 持續尋求兼顧成本與品質競爭力之供應廠商，強化供應鏈之策略夥伴關係，以確保產能供應無虞。
3. 提升業務對重要客戶需求之掌握度、強化產銷動態協調機制以提供完善備貨體系。

三、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 115 年，集團產業鏈布局邁向『多元整合、綜效聯動』的新格局。在穩固原有電源 IC 核心應用之外，子公司西伯與東荃精準卡位 AINB 及嵌入式平台軟硬體市場；子公司超昱則憑藉深耕 AI 資料中心光纖線材的技術優勢，成為集團切入高成長市場的先鋒。透過多元布局的營運模式與跨領域資源整合，我們將在激烈的全球電子產業競爭中，築起堅實的護城河，朝向企業永續經營的目標大步邁進。

董事長：黃子瑋



經理人：陳銘俊



會計主管：游淑婷



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事之資料

1. 董事資料

115 年 04 月 07 日單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 或 董 監 事		備 註
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
董 事 長	中 華 民 國	振曜科技 (股)公司	女 46~55 歲	113.05.29	3 年	110.05.13	17,110,132	40.74	17,110,132	40.74	0	0.00	0	0.00	台灣大學會計研究所 碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 副理 華苓科技(股)公司 處長 沛亨半導體(股)公司 財務長	振曜科技(股)公司 副總經理 東荃科技(股)公司 董事長 邑鋒(股)公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事 西伯電子(重慶)有限公司 監事 西伯(廈門)電子有限公司 監事 Team UC, Inc. 董事 AIC K.K. 董事長 Northlink Technology Corporation 董事長	無	無	無
		代表人: 黃子瑋							2,276	0.01	109,676	0.26	0	0.00					
董 事	中 華 民 國	呂俊德	男 66~75 歲	113.05.29	3 年	107.08.24	4,644,532	11.06	4,191,532	9.98	0	0.00	0	0.00	清華大學工業工程系 振曜科技(股)公司 董事長 沛亨半導體(股)公司 董事長 台灣生醫材料(股)公司 董事長 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事	振曜科技(股)公司董事兼集團總裁 台灣生醫材料(股)公司 董事 西伯(股)公司 董事長兼執行長 金聯電子(股)公司 董事長 楷豐投資有限公司 董事 恆星遊戲(股)公司 監察人 德奇電子揚州有限公司 董事 Easylink Technology Limited 董事長 Media Champion Corp. 董事長	無	無	無
董 事	中 華 民 國	劉宏洋	男 66~75 歲	113.05.29	3 年	110.05.13	2,593,666	6.18	1,821,666	4.34	0	0.00	0	0.00	開南高級商工職業學校 土木科 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事 台灣快速醫材製造(股)公司 董事 鋒偉企業有限公司 董事長	超昱光電科技(股)公司 董事長兼總經理 振曜科技(股)公司 董事 台灣生醫材料(股)公司 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主管 或董事		備 註
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
獨立 董 事	中 華 民 國	許文成	男 46~55 歲	113.05.29	3 年	110.05.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中山大學財務管理研究所 中華開發工業銀行(股)公司創業及產 業投資部 協理 振曜科技(股)公司財務部 副總經理	集邦科技(股)公司策略投資 總監 荃富投資(股)公司 負責人	無	無	無
獨立 董 事	中 華 民 國	曾建超	男 66~75 歲	113.05.29	3 年	110.05.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國南美以美大學資訊工程 博士 國立陽明交通大學資訊學院 副院長 國立交通大學資訊工程學系 主任 資訊技術服務中心 副主任及網路工 程研究所 所長	國立陽明交通大學特聘教授及人工智慧 專責辦公室主任 訊舟科技股份有限公司 獨立董事	無	無	無
獨立 董 事	中 華 民 國	張沅煊	女 46~55 歲	113.05.29	3 年	113.05.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	The University of Akron MBA 成世環宇國際媒體(股)公司 財務經 理 喬大保險代理人(股)公司 簽署人及 法遵經理	汶鍵會計師事務所 會計師 財團法人消防教育學術研究基金會董事 及財務長	無	無	無

2.法人股東之主要股東

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
振曜科技股份有限公司	呂俊德 7.24%
	元瀚材料股份有限公司 6.17%
	蕭植文 3.73%
	柯佳成 3.02%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶 2.00%
	全球人壽保險股份有限公司 1.79%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶 1.24%
	劉宏洋 1.22%
	倪昌凱 1.16%
	蔡啟明 1.05%

3.主要股東為法人者其主要股東

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
元瀚材料股份有限公司	100.00%

4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

姓 名 職 稱	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
振曜科技 (股)公司 代表人： 黃子瑋 (董事長)	黃董事為台灣大學會計研究所碩士，目前擔任振曜科技(股)公司副總經理、東荃科技(股)公司董事長、邑鋒(股)公司董事及兼任集團多家關係企業之董事及監察人。其多年從事半導體 IC 設計產業營運管理之核心人物，近年來由本公司轉調振曜集團擔任副總經理，發展電子紙事業並跨足網通業事業之經營實務管理且未有公司法第 30 條各款情事之一。 黃子瑋小姐為本公司董事長，定期與董事進行相關經營管理策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見，具備營運管理及產業科技分析能力。	不適用	0
呂俊德 (董 事)	呂董事為清華大學工業工程系學士，目前擔任振曜科技(股)公司董事兼集團總裁，並兼任本公司多家關係企業之董事及監察人。其專注於從事電子書、電聲元件及專業代工製造商產業事業經營與實務管理且未有公司法第 30 條各款情事之一。 呂俊德先生擁有多年公司治理管理公司專長，具商務管理、營運及行銷等科技產業能力，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。		0
劉宏洋 (董 事)	劉董事畢業於開南高級商工職業學校土本科，目前擔任子公司超昱光電科技(股)公司之法人代表人，並兼任本公司多家關係企業之董事及監察人。其從事電子零組件及光電等相關產業皆經營有成且未有公司法第 30 條各款情事之一。 劉宏洋先生熟稔並專長於投資管理及經營管理，具備產業發展及科技應用洞察力，可以貢獻公司治理管理專長。		0

姓 名 職 稱	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
許文成 (獨立董事)	許董事畢業於中山大學財務管理研究所，曾任中華開發工業銀行(股)公司創業及產業投資部協理及振曜科技(股)公司財務部副總。目前為集邦科技(股)有限公司策略投資總監及荃富投資(股)公司負責人，專長於投資管理，具備會計資訊及財務分析能力、並具備公司治理專才經驗。目前擔任本公司獨立董事屬於第二任期未逾三屆，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。 許文成先生熟稔商業、財務投資法令，在執行獨立董事及審計委員會職權時借重其投資風險管理及產業分析能力，能適時提供經營與管理之多元意見，將可提升公司董事會及審計委員會監督及管理品質。	a. 本公司獨立董事未有公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 1~9 款之情事規定，且與本公司無直接或間接之利害關係。	0
曾建超 (獨立董事)	曾董事畢業於美國南美以美大學電腦科學博士，任職於國立陽明交通大學，擔任過網路工程研究所所長、資訊與技術服務中心副主任及資訊工程系系主任，目前為國立陽明交通大學特聘教授及人工智慧專責辦公室主任及訊舟科技股份有限公司獨立董事。目前擔任本公司獨立董事屬於第二任期未逾三屆，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。 曾建超先生專職於教育界致力於資訊工程學術方面之研究多年，並長期與企業進行產學合作，對各產業領域皆有接觸，公司借重其不同產業之產業管理服務經驗及視野，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。	b. 公司於選任時已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。 c. 三位獨立董事皆無本公司之持股情形。	1
張沅嬪 (獨立董事)	張董事畢業於 The University of Akron MBA，任職於汶鍵會計師事務所擔任會計師職務。曾任宸世環宇國際媒體(股)公司財務經理及喬大保險代理人(股)公司簽署人/法遵經理。目前擔任本公司獨立董事屬於第一任期未逾三屆，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。 張沅嬪小姐多年來專職於會計與財務管理方面之工作，並於風險管理、遵循及管理決策意見皆有接觸，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其財務投資及法遵管理專長，提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。	d. 三位獨立董事皆無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

5.董事會成員多元化政策落實情形：

本公司已訂定「董事選舉辦法」規定董事之選任；公司之董事會結構，係就公司經營發展規模及主要股東之持股情形，衡酌實務運作需要，以決定適當董事席次，並明訂於公司章程中，董事會整體應具營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力等各項能力。

(1) 董事成員基本組成：

本公司第十四屆董事會由 6 位董事組成，其中 3 人為獨立董事，女性董事有 2 位；現任董事會成員平均年齡 61.5 歲，其中 60 歲以上與 60 歲以下之董事各占 50%。

(2) 董事成員專業能力及背景：

本公司目前董事會成員 6 席董事皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養（請參閱前述董事學經歷），其中 3 位獨立董事分別具財會、電腦及工商管理背景專長，3 位董事分別具有科技及產業管理等背景專長。成員皆擁有營運判斷力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力，以有效公司落實經營及未來發展策略，符合多元化之政策。

(3) 董事會多元化及獨立性之具體管理目標達成情形如下：

- 本公司注重董事會成員之獨立性及多元性，其中董事會成員獨立性，以獨立董事不得少於三人且不少於董事席次 1/3(含)以上為目標，114 年有三席獨立董事且佔董事席次達 1/2，已達成目標。
- 董事兼任公司員工以不超過董事席次 1/3(含)為目標，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，已達成目標。
- 注重獨立董事獨立性，目前三名獨立董事其連續任期均不超過九年，已達成目標。
- 董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，已達成目標。
- 本公司注重董事成員性別多元化，不同性別的董事比例為 1/3，已達成目標。

6.董事多元化相關落實情形如下表：

多元化核心項目 姓名	基本組成								專業能力							專業背景				
	職稱	性別	兼任本公司員工	年齡（歲）			獨立董事任期年資			營運判斷能力	財會分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	科技產業	財務金融	學術研究
				46至55	56至65	66至75	3年以下	3至6年	9年以上											
振曜科技(股)公司 代表人： 黃子瑋	董事長	女		✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
呂俊德	董事	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
劉宏洋	董事	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
許文成	獨立董事	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
曾建超	獨立董事	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
張沅嬪	獨立董事	女		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之資料

115 年 04 月 07 日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人備 註	
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名
總經理	中華民國	陳銘俊	男 56~65 歲	113.06.01	2,147	0.01	39,484	0.09	0	0.00	台北工專電子工程科 台灣摩托羅拉電子高級工程師 台灣亞德諾半導體主任工程師	無	無	無
公司治理 主管(註)	中華民國	張書豪	男 46~55 歲	113.09.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學財稅系 雷凌科技(股)公司副經理 華裕實業(股)公司經理 勤業眾信聯合會計師事務所副領組	振曜科技(股)公 司公司治理主管 西伯(股)公司 計主管	無	無
財會主管	中華民國	游淑婷	女 46~55 歲	112.07.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副理 橋樑金屬(股)會計課長 有成精密(股)會計課長	無	無	無

註:公司治理主管由母公司振曜科技財務副處長張書豪兼任

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元;%;仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及 D等四項總額 及占稅後純益 之比例		A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益之 比例		領取來 自以外資或 轉投資公司 之董事酬金
		報酬(A)	退職退休 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費 用(D)	薪資、獎金 及特支費等 (E)	退職退休 (F)	員工酬勞(G)	財務報告內 所有公司 股票金額	本公司 現金金額	本公司 股票金額	本公司 現金金額	本公司 股票金額	
董事長	振曜科技 (股)公司 代表人: 黃子瑋	0	0	5,871	60	0	0	0	0	0	0	5,931 2.14%	11,636 4.20%	13,672
董事	呂俊德													
董事	劉宏洋													

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外資或轉投資事業公司之酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額		現金金額	本公司	財務報告內所有公司
獨立董事	許文成																
獨立董事	曾建超	0	0	0	0	1,116	1,116	1,116	1,116	0	0	0	0	0	1,116	1,116	
獨立董事	張沅嬪														0.40%	0.40%	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司章程第24條，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。本公司獨立董事不論公司盈虧不參與董事酬勞之分配，其給付酬金僅業務執行費用，係參考國內外業界給付標準及董事會依其對公司營運參與程度及其兼任功能性委員會身份提供每月固報酬，並依其出席董事會情形另給付出席費，應屬合理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	黃子瑋、許文成、曾建超、張沅嬪	黃子瑋、許文成、曾建超、張沅嬪	黃子瑋、許文成、曾建超、張沅嬪	黃子瑋、許文成、曾建超、張沅嬪
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	振曜科技、呂俊德、劉宏洋	振曜科技、呂俊德、劉宏洋	振曜科技、呂俊德、劉宏洋	振曜科技
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	呂俊德、劉宏洋
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	有公司	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳銘俊	1,838	1,838	108	108	0	0	120	0		0	2,066 0.75%	2,066 0.75%	0

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	陳銘俊	陳銘俊
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1 人	1 人

3.公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115 年 04 月 30 日 單位:仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳銘俊	0	200	200	0.07
	公司治理主管(註)	張書豪				
	財會主管	游淑婷				

註:公司治理主管由母公司振曜科技財務副處長張書豪兼任

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

	114 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.54%	2.54%	2.90%	2.90%
總經理及副總經理	0.75%	0.75%	0.53%	1.72%

2.給付本公司董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程度及經營績效之關聯性：

(1) 本公司給付酬金之政策、標準與組合

- 董事：其給付酬金之政策分為二種，一為董事酬勞，其係每年如有獲利時，依章程規定擬提撥不高於 3%作為董事酬勞，並經薪資報酬委員會審議通過後，由董事會決議分派，獨立董事不參與董事酬勞分配。另一種為董事報酬，其由董事會議定之，得參酌同業水準，並依其對本公司營運參與程度及實際貢獻度支給之。
- 總經理及副總經理：其職務委任依公司規定辦理，酬金政策依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷、並參酌同業市場中同性質之薪資水準而訂定；而員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放，故對公司之經營績效是正相關。

(2) 本公司訂定酬金之程度、與經營績效及未來風險之關聯性

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效考核辦法」所執行之評核結果為依據。本公司設置薪資報酬委員會，董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會定期審核與評估，並視營運狀況適時調整薪資給付標準，視個人對公司經營績效貢獻度及其所擔任職位的市場行情核斂，其組合主要包含基本薪資、獎金及員工分紅及福利等項目，對本公司未來風險皆受控管，故酬金政策與未來風險關聯性是較低的。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

114 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)	備 註
董 事 長	振曜科技(股)公司 代表人:黃子瑋	5	0	100%	-
董 事	呂俊德	2	2	40%	-
董 事	劉宏洋	5	0	100%	-
獨立董事	許文成	5	0	100%	-
獨立董事	曾建超	5	0	100%	-
獨立董事	張沅嬪	5	0	100%	-

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項，請參閱審計委員會運作情形。
 - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會 日 期	董 事 姓 名	議案內容	應利益迴避原因以 及參與表決情形
114.03.04	黃子瑋 呂俊德 劉宏洋	1.討論配發 113 年度董事酬勞案。 2.討論變更本公司背書保證之專用印鑑保管人員。 3.討論解除董事競業禁止之限制。	主席黃子瑋、董事呂俊德及劉宏洋等 3 人因係為當事人，應予利益迴避不參與表決外，其餘出席董事經代理主席徵詢無異議照案通過。
114.08.08	黃子瑋 呂俊德	討論資金貸與二家子公司案。	主席黃子瑋及董事呂俊德因係為當事人，應予利益迴避不參與表決外，其餘出席董事經代理主席徵詢無異議照案通過。
114.11.07	黃子瑋	討論董事長報酬案。	主席黃子瑋為當事人，應予利益迴避不參與討論及表決外，經代理主席徵詢無異議照案通過。
114.12.26	呂俊德	討論本公司擬參與子公司現金增資案。	董事呂俊德為該案當事人，應予利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事會之選任及持續進修、內部控制等5大面向共45要項。
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31	個別董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等6大面向共23要項。
每年執行一次	114/01/01至 114/12/31	功能性委員會 (審計委員會) (薪酬委員會)	董事及委員成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等5大面向共24要項。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1) 董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，就公司治理度之各項作業與安排，以確保依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- (2) 本公司訂有完整的「董事會議事規則」及設有獨立董事3名，董事會落實相關職權運作，重要決議內容均依法及時與完整公開揭露於主管機關所指定之網站上，以達到提昇資訊透明度的要求。
- (3) 為強化本公司公司治理及監督管制機制，依證券交易法第十四條之四、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及本公司章程第十三條之一等規定設置審計委員會，行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
- (4) 114年度董事會及功能性委員會績效評估平均分數介於4.87分~4.97分，屬優等，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
- (5) 針對董事會及功能性委員會評分較低之建議及未來改善行動如下：
 - a. 董事會討論議案對於中長期策略、產業趨勢與風險管理之討論深度仍有提升空間，以利相關決策判斷。
 - b. 定期提供董事對公司制定策略相關資訊，俾利各董事有效進行風險評估，足見董事會支援系統完備，以符合內控制度有效運作。
 - c. 部分董事未能親自出席董事會或股東會，後續將盡可能協調各董事可以親自出席上述會議，以提高董事對公司營運之參與度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1. 審計委員會運作情形：

- (1) 本公司審計委員會由三名獨立董事組成，每季至少開會一次，負責監督及執行公司財務報表之允當表達、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，其職權事項如下：
- a. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - b. 內部控制制度有效性之考核。
 - c. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - d. 涉及董事自身利害關係之事項。
 - e. 重大之資產或衍生性商品交易。
 - f. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - g. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - h. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - i. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - j. 年度財務報告及半年度財務報告。
 - k. 併購事項之審議。
 - l. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(2) 114年度審計委員會開會 5 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事 (召集人)	許文成	5	0	100%	-
獨立董事	曾建超	5	0	100%	-
獨立董事	張沅嬪	5	0	100%	-

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第14 條之5 所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員會議 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
114.03.04	1. 113 年第 4 季內部稽核報告。 2. 通過簽證會計師之委任及獨立性評估。 3. 通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 4. 通過 113 年度考核內部控制制度有效性及出具「內部控制制度聲明書」。	所有審計委員 對議案均無異 議照案通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
114.05.08	1. 114 年第 1 季內部稽核報告。 2. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務季報告案。	所有審計委員 對議案均無異 議照案通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過

開會日期	議案內容	審計委員會議決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.08.08	1. 114年第2季內部稽核報告。 2. 通過本公司114年第2季合併財務季報告。 3. 通過資金貸與二家子公司案。	所有審計委員對議案均無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.11.07	1. 114年第3季內部稽核報告。 2. 通過本公司114年第3季合併財務季報告。 3. 通過稽核主管任命案。 4. 通過本公司114年度內部稽核查核計畫。 5. 通過訂定基層員工範圍暨納入內部控制制度案。	所有審計委員對議案均無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.12.26	1. 通過114年度簽證會計師之委任報酬。 2. 通過本公司擬參與子公司現金增資案。 3. 訂定「115年度稽核計畫」案。	所有審計委員對議案均無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1) 本公司由全體獨立董事擔任審計委員會委員。

(2) 會計師於完成年度查核報告，董事會通過該財務報告前，會向全體董事及內部稽核主管報告查核結果及重要事項說明。此外，會計師在進行年度查核作業前，亦事先向全體董事及內部稽核主管說明查核重點及法令新訊。

(3) 本公司稽核單位除每月定期將各項內部稽核報告送交審計委員會委員外，並每季定期與審計委員進行查核結果報告。

(4) 稽核主管及會計師、獨立董事間，視需要不定期會以電子郵件、電話或會面方式進行例行或個案的溝通。

4. 審計委員與內部稽核主管及會計師之定期會議溝通情形摘要：

開會日期	會議	溝通內容	建議及結果
114.03.04	審計委員會 董事會	1. 會計師就民國 113 年度財務報告之查核結果進行重點說明，包含查核人員之獨立性、責任、出具意見之類型、查核範圍、查核發現等事項等說明。 2. 審計準則、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。 3. 近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項。 4. 事務所品質管理制度及案件資源之溝通。 5. 會計師與公司治理單位溝通事項。	無異議

開會日期	會議	溝通內容	建議及結果
114.11.07	審計委員會 董事會	1. 會計師就民國 114 年期中核閱財務報告之查核結果進行重點說明，包含核閱人員之獨立性、責任、出具核閱結論之類型、核閱範圍、核閱發現等說明。 2. 會計師就民國 114 年度財務報告進行查核規劃說明，包含查核範圍、查核團隊、查核時所著重之領域、關鍵查核事項及查核時程表。 3. 審計準則、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。 4. 重要審計準則公報修正之影響及 IFRS 永續揭露準則導入計畫。 5. 主管機關關注事項及其他確認事項。 6. 會計師與公司治理單位溝通事項。	無異議

5. 審計委員與內部稽核主管歷次之會議溝通情形摘要：

日期	會議	溝通內容	建議及結果
114.03.04	審計委員會 董事會	1. 內部稽核主管就民國 113 年度第四季依年度排定之稽核計劃查核結果進行重點說明。 2. 依據自行檢查之結果，出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。	無異議
114.05.08	審計委員會 董事會	內部稽核主管就民國 114 年度第一季依年度排定之稽核計劃查核結果進行重點說明。	無異議
114.08.08	審計委員會 董事會	1. 內部稽核主管就民國 114 年度第二季依年度排定之稽核計劃查核結果進行重點說明。 2. 依公開發行公司建立內部控制制度處理準則問答集相關規定，擬新增內部控制制度「庫藏股轉讓員工交易之管理作業」及內部稽核實施細則「庫藏股轉讓員工交易之管理作業稽核」。	無異議
114.11.07	審計委員會 董事會	內部稽核主管就民國 114 年度第三季依年度排定之稽核計劃查核結果進行重點說明。	無異議
114.12.26	審計委員會 董事會	說明並通過 115 年度內部稽核查核計劃。	無異議

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司內部建立的各項辦法及內控制度皆落實公司治理的精神，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有股務單位，專責處理各項股務相關事宜，股東建議、疑義或糾紛等均依「公開發行股票公司股務處理準則」並建立發言人制度可有效處理股東建議或糾紛及訴訟等問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司透過申報作業了解公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之股權異動情形。另外公司股務代理部定期提供股東名冊，股務人員隨時掌握股東名單、重要股東及其股權異動情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已依法訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸予他人作業程序」等辦法，以規範本公司及關係企業之風險控管機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」避免本公司或內部人因未諳法規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情形，以保障投資人及維護本公司權益。
			尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司在提名選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等條件，本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成，董事席次6席，其中獨立董事為3席，已達成獨立董事席次二分之一，另「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」，及不同性別之董事成員已達三分之一等相關具體管理目標，驅使本公司得以發揮經營決策及督導之機能。董事會成員落實多元化情形請詳第9頁。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚無設置其他各類功能性委員會，未來將依法或營運需求設置其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司於109年10月30日經董事會通過訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」。董事會績效評估自評：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計45項指標。董事會成員績效評估自評：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計23項指標。功能性委員會績效評估自評：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計24項指標。114年度董事會績效評估結果已於115年3月4日提報董事會，以作為未來個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																								
	是	否		摘要說明																							
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司審計委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，並參酌金管會發布之「審計品質指標(AQIs)」架構，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及(註一)之標準與各項AQI指標等審查項目，進行評估會計師之獨立性要件及適任性。最近一年評估結果於115年3月4日經審計委員會及董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性之評估，評估項目如下所示： <table><tr><th>評估項目</th><th>符合</th><th>不符合</th></tr><tr><td>1.並無因與本公司間有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>2.未曾於目前或最近兩年內擔任本公司及其關係人之董事、監察人，或其他直接並有重大影響本審計案件之職務。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>3.並無因為本公司及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>4.並無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情本公司之利益。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>5.並未承受或感受到來自本公司之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業之懷疑。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>6.並無對本公司提供可能影響超然獨立之非審計服務。</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>7.並無其他可能影響超然獨立之情形。</td><td>✓</td><td></td></tr></table>	評估項目	符合	不符合	1.並無因與本公司間有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。	✓		2.未曾於目前或最近兩年內擔任本公司及其關係人之董事、監察人，或其他直接並有重大影響本審計案件之職務。	✓		3.並無因為本公司及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。	✓		4.並無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情本公司之利益。	✓		5.並未承受或感受到來自本公司之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業之懷疑。	✓		6.並無對本公司提供可能影響超然獨立之非審計服務。	✓		7.並無其他可能影響超然獨立之情形。	✓	
評估項目	符合	不符合																									
1.並無因與本公司間有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。	✓																										
2.未曾於目前或最近兩年內擔任本公司及其關係人之董事、監察人，或其他直接並有重大影響本審計案件之職務。	✓																										
3.並無因為本公司及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。	✓																										
4.並無與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情本公司之利益。	✓																										
5.並未承受或感受到來自本公司之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業之懷疑。	✓																										
6.並無對本公司提供可能影響超然獨立之非審計服務。	✓																										
7.並無其他可能影響超然獨立之情形。	✓																										
			尚無重大差異																								

評估項目	運作情形			與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理主管，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已於112.04.26董事會設置公司治理主管，並依規定辦理相關公司治理及股務事務，以遵守董事會及股東會作業程序及相關法規，確保董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流與溝通。本年度業務執行情形如下： 1.彙總各提案單位擬訂之董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送，並視議案內容通知相關人員列席說明。(114年召開5次董事會及1次股東常會) 2.每半年度邀請會計師於審計委員會及董事會報告查核內容，或會計領域相關議題。3.辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄，並依規定期限之前公開相關資料。4.依「董事薪資報酬及董事會績效評估辦法」於年度終了進行董事會成員年度自評。5.協助董事持續進修。6.即時更新法令資料，供董事執行業務所需，並協助董事遵循法令。7.辦理每年度之董事責任保險之續保作業。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司透過多元管道與利害關係人維持良性互動，藉此讓關注公司的利害關係人能夠瞭解公司營運概況，同時亦能掌握利害關係人的回饋與期待並適時回應。透過日常與利害關係人的往來蒐集其關注議題，並由永續報告書揭露小組進行彙整，歸納出12項包含經濟、環境、人群(含人權)等永續議題，同時確保永續資訊揭露滿足GRI準則的完整性與多元性。此外，每年定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會並置入網址: http://www.analog.com.tw。利害關係人關注議題等資訊請參閱永續報告書或本年第26頁。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委託專業股務代辦機構『中國信託商業銀行代理部』辦理公司股東會事務。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 公司設有網站 http://www.analog.com.tw ，並規劃投資人專區，依規定定期揭露財務、業務經營及公司治理等相關資訊於公開資訊觀測站，方便投資人獲取所需的各項財務業務資訊。	尚無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 公司業已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並按法令規範落實發言人及代理發言人制度，並於網站上充分揭露發言人之聯絡方式。	尚無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內完成申報。	部分作業未來將評估可行性

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	(一) 員工權益：本公司依法設立相關規章制度，皆置於公司內部網站以隨時獲得資訊，以維護員工權益，除提供員工基本的保障並享有退休金提撥制度及實施定期建檢以維護員工健康。 (二) 僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，相關福利措施有享有婚喪喜慶生育的補助、免費定期健檢及免費員工團保及慰問金等。在訓練方面，內部定期舉辦各項親職課程以增進員工對工作以外之知識及資訊；而外部訓練會鼓勵員工積極參與外面舉辦的專業課程或技術研討，以提升員工專業能力。 (三) 投資者關係：公司有專職人員負責與股東、投資人及利害關係人進行溝通及提供資訊，重視對外公佈資訊之完整性、正確性及一致性，以避免資訊不對稱性因素的產生。 (四) 供應商關係：供應商為公司重要的策略夥伴及支持我們永續經營的後盾，希望以公平透明的合作方式與各供應商夥伴彼此信賴及緊密連結，共存共榮，建立良好的合作互信關係。 (五) 利害關係人之權利：為建立公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能訂定『董事會議事規則』及『誠信經營守則』，董事對於與自身利害相關之議案，需迴避之。 (六) 董事進修之情形：公司定期提供董事相關進修課程資訊或不定期提供最新法令規範等資訊以作參考，以免違反相關規定；董事最近年度參與外部課程進修明細，請參閱公開資訊觀測站或本年第 27 頁。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依公開發行公司建立內部控制制度處理準則規定，內部稽核施行細則及內部控制自評，不定期查核各項作業是否依法制定內部規章執行，以確	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		保本公司在重要風險的控制能有效防範，並確實遵循規定辦理。對於重要風險評估事項皆會同法務與稽核單位進行評估及管理。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好的客戶關係，透過定期及不定期的訪談掌握客戶需求及市場狀況。本公司對客訴案件皆定訂有相關作業流程，並確實依規定執行，以維護客戶權益。 (九) 公司為董事及監察人購買責任保險：為降低公司及董事等重要職員承擔之風險，本公司每年皆投保董事及重要職員責任保險。本公司 114 年度為董事購買 USD300 萬責任保險期間為民國 114 年 11 月 01 日至民國 115 年 11 月 01 日，並於 114 年 11 月 07 日提報董事會。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 為強化公司治理，本公司持續依據公司治理評鑑結果逐步改善，本公司設置公司治理主管負責公司治理相關事務，就評鑑指標內容已改善情形及尚未改善者優先加強事項與措施如下： 1. 未來將評估編制英文版財報及股東會等相關資料，並依時程上傳，以因應公司國際化，強化公司治理水平。 2. 為推動永續發展及符合法令規定，本公司已於114年完成第一版中文版永續報告書，未來可評估發行英文版永續報告書，以提升企業的國際形象與透明度。			

註 1: 利害關係人溝通事項

利害關係人	對公司的意義	關注議題	溝通管道	溝通頻率	溝通成果與回應
員工	本公司除保障員工權益之外，亦尊重並照顧關懷員工，視每位員工為家人，一同努力前行，共創公司永續經營。	薪酬福利 職業安全 人才培育 營運績效 倫理誠信 客戶關係 資訊安全	勞資會議	每季	• 每年度召開 4 次 • 公司會即時在 Portal 系統上公告資訊，114 年內部公告 11 則 • 每年度召開 4 次 • 主管會議每月舉行一次
			內部公告	不定期	
			員工意見信箱	即時	
			福委會	每季	
			跨部門會議	不定期	
客戶	客戶是公司業績成長重要夥伴，提供滿意、信賴且安全的產品與服務是我們的堅持，透過不斷創新，攜手提升企業競爭力。	營運績效 倫理誠信 客戶關係 資訊安全 綠色產品/服務	客戶滿意度調查	每年	• 每年進行 1 次客戶滿意度調查，平均分數為 8.53 分(滿分為 10 分) • 每天均透過 Email 及通訊軟體即時與客戶溝通 • 每天均透過電話即時與客戶溝通 • 114 年共進行業務拜訪 120 次 • 114 年共進行 Project Review 4 次
			Email、通訊軟體、電話	每天、即時	
			業務定期拜訪	每周、每月	
			Project Review	每月	
供應商	供應商為公司重要的策略夥伴及支持我們永續經營的後盾，希望以公平透明的合作方式與各供應商夥伴彼此信賴及緊密連結，共存共榮，建立良好的合作互信關係。	永續供應鏈 產品安全 營運績效 倫理誠信 客戶關係 資訊安全	供應商評鑑	每月	• 每月進行供應商評鑑，以了解跨部門合作運作是否到位 • 每年定期進行問卷自評，已了解供應商系統運作是否到位
			品質月會	每月	
股東	公司在積極發展的同時亦兼顧股東權益，提供透明的公司經營管理策略及財務政策資訊給投資人，以達到增加投資人投資價值之目標。	人才培育 營運績效 倫理誠信 資訊安全	股東大會	每年	• 召開股東常會 1 次 • 依規定發布財務報告 4 次 • 發布股東會年報 1 次 • 公開資訊觀測站發布重大訊息 46 次 • 發布公司新聞 1 次 • 發布永續報告書 1 次 • 召開法人說明會 1 次
			財務報告	每季	
			股東會年報	每年	
			於公開資訊觀測站	不定期	
			發布重大訊息	不定期	
			發布公司新聞	不定期	
			永續報告書	每年	
			法人說明會	不定期	

註2：董事進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	黃子瑋	114/06/18	台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0
		114/06/30	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3.0
董事	呂俊德	114/06/18	台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0
		114/11/14	台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0
董事	劉宏洋	114/10/17	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6.0
獨立 董事	許文成	114/10/29	台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3.0
		114/10/31	中華民國公司經營暨永續發展協會	非合意併購實務與公司治理議題	3.0
獨立 董事	曾建超	114/06/19	中華獨立董事協會	碳碳相連、談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3.0
		114/06/20	中華獨立董事協會	企業如何運用 AI 提升績效與降低成本	3.0
獨立 董事	張沅嬪	114/07/04	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)從司法實務看洗錢防制法	3.0
		114/07/16	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)永續報告書漂綠的法律責任	3.0

(四) 薪酬委員會揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名 身份別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
許文成 (召集人暨 獨立董事)	請參閱第 7-8 頁董事專業 資格及獨立 董事獨立性 資訊揭露相 關內容	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
曾建超 (獨立董事)			1
張沅嬪 (獨立董事)			無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 薪資報酬委員會組成及職權：

本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。其主要職權如下：

- 定期檢討本規程並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2) 薪資報酬委員會運作情形：

本委員會每年至少召開二次，召集時應載明召集事由，於七日前通知委員會成員，但有緊急情事者，不在此限。委員會召開時，得請本公司董事、相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議，並提供相關必要之資訊。會議之議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會成員，並應呈報董事會及列入公司重要檔案，且應保存五年；議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

(3) 114 年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員出席及議案內容、決議情形及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數(A)	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事 (召集人)	許文成	4	0	100%	-
獨立董事	曾建超	4	0	100%	-
獨立董事	張沅嬪	4	0	100%	-

開會日期	議案內容	薪委會會議 決議結果	公司對薪委會意見 之處理
114.03.04 第六屆第 5 次	1.113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.配發 113 年董事酬勞案。	經全體委員 無異議照案 通過。	提報董事會討論經 全體出席董事無異 議通過。
114.05.08 第六屆第 6 次	113 年度經理人酬勞分配案。	經全體委員 無異議照案 通過。	提報董事會討論經 全體出席董事無異 議通過。
114.11.07 第六屆第 7 次	1.本公司稽核主管任命案。 2.董事長報酬案。	經全體委員 無異議照案 通過。	提報董事會討論經 全體出席董事無異 議通過。
114.12.26 第六屆第 8 次	1.本公司擬實施員工持股信託計劃。 2.115 年本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度，並覆核其個別薪酬內容。	經全體委員 無異議照案 通過。	提報董事會討論經 全體出席董事無異 議通過。

其他應記載事項：

- (1) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- (2) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司雖尚未建立功能性委員會層級之永續發展委員會，但董事會已委由總經理擔任召集人，成立跨部門組成之永續報告書揭露小組，負責環境永續、公司治理、與社會參與相關永續發展之政策推動。每年至少召開 1 次會議，審查永續發展管理方針與具體推動計劃成效，並向董事會報告執行進度。 本公司未來將評估建立永續發展之功能性委員會，永續報告書揭露小組及推動單位請參考永續報告書及本年報第 39 頁註 1。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		目前風險評估之組織邊界以臺灣之營運據點為主：新竹縣竹北市博愛街945號(總部)、新竹科學園區新竹市力行一路1號1樓A2-A013 (竹科辦公室)、新北市中和區板南路661號17樓(台北辦公室)三地，未來再依規定再納入各子公司。 公司每年會依重大性原則，訂定與公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題之風險評估表，將分為內部及外部環境並訂定策略、營運及作業類別制度相關目標以符合目前趨勢，分別列風險等級並訂定處置措施，由定期主管會議及內部稽核持續監控風險管理之有效運作並定期向董事會報告，以適時調整方向。本公司相關風險管理政策與成效揭露於永續報告書及本年報第39頁註2。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 本公司係一 IC 設計，測試及銷售之專業公司，不從事生產製造作業，係屬低污染的產業。為了善盡企業對社會之責任，本公司經設計和檢驗，讓產品符合 RoHS 指令規範。公司於營運過程中，竭力設計、創新並製造出減少對環境損害之產品，並積極落實「低汙染、可回收、省資源」之綠色產品指標，確保維持環境管理系統之有效運用。為落實環境目標與標的，積極開發綠色設計，不斷跟進全球永續、環保趨勢。	尚無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，為預防及減緩公司於環境面造成之衝擊。在為客戶提供綠色產品相關服務的同時，確保至少 90% 的產品物料符合綠色產品標準，如使用環保材料和低能耗設計，逐步替換產品中的環境有害物質，以落實對產品環保管制物質之要求。本公司遵循環保法規，產生的事業廢棄物均委託主管機關核可之清除處理業者回收再利用，以符合法規及加強資源回收再利用。在產品設計研發階段，即考量使用包含省能源、低毒性及使用環保材料。以期落實環保要求。	尚無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 董事會為本公司氣候風險管理最高決策單位，定期監督氣候變遷風險、機會、因應策略及相關推動計畫與目標推動成果，董事及獨立董事持續進修相關課程，秉持永續發展、誠信踏實的信念，持續推動營運資訊透明化和揭露，加強與利害關	尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																												
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		係人溝通，本公司氣候變遷風險及機會分析之說明揭露於永續報告書及本年報第 41 頁。 (四) 1.過去兩年統計數據 (1)溫室氣體排放: 本公司依照 GHG Protocol 溫室氣體盤查議定書之盤查方法，自行初步進行溫室氣體盤查，並於 114 年納入範疇三排放項目。114 年度本公司範疇一盤查項目包含 CO2 鋼瓶、化糞池及冰箱，未有公務車，且製程中均未使用汽油、柴油及天然氣等能源，範疇二項目僅有外購電力，範疇三則包含上下游運輸、購買原物料、廢棄物處理、員工通勤及商務旅行項目，本公司透過持續盤查溫室氣體相關數據，希望能為後續的減碳措施提供方向，並有效執行相關策略。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>種類</th><th>單位</th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td><td>公噸 CO2e</td><td>-</td><td>0.071</td></tr> <tr> <td>範疇二</td><td>公噸 CO2e</td><td>66,798</td><td>42,913</td></tr> <tr> <td>範疇三</td><td>公噸 CO2e</td><td>-</td><td>4,949.153</td></tr> <tr> <td>範疇一、二合計</td><td>公噸 CO2e</td><td>66,798</td><td>42,984</td></tr> <tr> <td>個體營收</td><td>仟元</td><td>76,644</td><td>85,134</td></tr> <tr> <td>溫室氣體強度(範疇一、二合計排放量/個體營收)</td><td>公噸 CO2e /仟元</td><td>0.000872</td><td>0.000505</td></tr> </tbody> </table> 註:115 年 4 月進行個體公司全台營運據點之溫室氣體排放完整盤查 (2) 用水量 本公司用水均為皆為自來水廠之供水(第三方的水，淡水 ($\leq 1,000 \text{ mg/L}$ 總溶解固體))，無取自海水、地下水等其他水源。主要用途為一般生活用水，放流水皆納管至當地廢水處理廠集中處理。	種類	單位	113 年	114 年	範疇一	公噸 CO2e	-	0.071	範疇二	公噸 CO2e	66,798	42,913	範疇三	公噸 CO2e	-	4,949.153	範疇一、二合計	公噸 CO2e	66,798	42,984	個體營收	仟元	76,644	85,134	溫室氣體強度(範疇一、二合計排放量/個體營收)	公噸 CO2e /仟元	0.000872	0.000505
種類	單位	113 年	114 年																												
範疇一	公噸 CO2e	-	0.071																												
範疇二	公噸 CO2e	66,798	42,913																												
範疇三	公噸 CO2e	-	4,949.153																												
範疇一、二合計	公噸 CO2e	66,798	42,984																												
個體營收	仟元	76,644	85,134																												
溫室氣體強度(範疇一、二合計排放量/個體營收)	公噸 CO2e /仟元	0.000872	0.000505																												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否																																		
		摘要說明 因本公司 114 年一整年承租之廠房面積縮小導致用量縮減幅度大。 <table><tr><td>總取水量(百萬公升)</td><td>113 年</td><td>114 年</td></tr><tr><td>年度總取水量</td><td>2.2189</td><td>0.5576</td></tr><tr><td>年度總排水量</td><td>2.2189</td><td>0.5576</td></tr><tr><td>年度總耗水量(註)</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> 註：公司僅排放生活污水，無製程用水，故取水量=排水量。 (3) 廢棄物總重量 本公司產生之廢棄物多為一般生活垃圾為最大宗，且與辦公大樓之其他單位共同排放，為更精確地掌握環境足跡，本公司自 114 年起強化數據蒐集，將一般事業廢棄物依據環境部公告之平均廢棄物產生量做計算。有害廢棄物是委由政府核可之專業回收廠商進行清運與後續處理，並確實統計排放量。 <table><tr><td>種類</td><td>113 年</td><td>114 年</td></tr><tr><td>有害廢棄物總重量(公噸)</td><td>0.0320</td><td>0.0185</td></tr><tr><td>有害廢棄物回收總重量</td><td>0.0138</td><td>0.0078</td></tr><tr><td>有害廢棄物回收百分比</td><td>43%</td><td>42%</td></tr><tr><td>有害廢棄物焚燒總重量</td><td>0.0182</td><td>0.0107</td></tr><tr><td>有害廢棄物焚燒百分比</td><td>57%</td><td>58%</td></tr><tr><td>一般事業活動產生廢棄物</td><td>-</td><td>5.7613</td></tr></table> 2.制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策 (1)節能減碳措施 本公司屬 IC 專業設計公司，業務內容係以 IC 之研發設計為主，於產品產製過程中僅進行測試部份，並無污染物產出，主要耗能及溫室氣體排放來	總取水量(百萬公升)	113 年	114 年	年度總取水量	2.2189	0.5576	年度總排水量	2.2189	0.5576	年度總耗水量(註)	0	0	種類	113 年	114 年	有害廢棄物總重量(公噸)	0.0320	0.0185	有害廢棄物回收總重量	0.0138	0.0078	有害廢棄物回收百分比	43%	42%	有害廢棄物焚燒總重量	0.0182	0.0107	有害廢棄物焚燒百分比	57%	58%	一般事業活動產生廢棄物	-	5.7613	
總取水量(百萬公升)	113 年	114 年																																		
年度總取水量	2.2189	0.5576																																		
年度總排水量	2.2189	0.5576																																		
年度總耗水量(註)	0	0																																		
種類	113 年	114 年																																		
有害廢棄物總重量(公噸)	0.0320	0.0185																																		
有害廢棄物回收總重量	0.0138	0.0078																																		
有害廢棄物回收百分比	43%	42%																																		
有害廢棄物焚燒總重量	0.0182	0.0107																																		
有害廢棄物焚燒百分比	57%	58%																																		
一般事業活動產生廢棄物	-	5.7613																																		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			自於營運據點之空調、燈具等電器設備。為降低營運對環境之衝擊，本公司預計將逐步汰換舊型耗能之電器設備，並更新節能電器，如 LED 燈具、節能空調設備來節約用電，並進一步進行各項節能減碳行動，為環境永續善盡我們的社會責任。 以營運據點用電統計範圍而言，本公司總能源使用均為外購電力，114 年能源使用總量為 326 GJ，能源強度為 0.0038(GJ/千元)，能源使用總量相較 113 年 507GJ 下降約 36%，係因本公司 114 年一整年承租之廠房面積縮小導致用量縮減所致。 (2) 省水措施：給水裝置加裝變頻器以穩定水壓，並使用省水閥，有效減少不必要的水資源浪費。 (3) 其它：持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙或文件雙面列印。 (4) 本公司將持續規劃各項廢棄物減量措施，確實執行廢棄物如廚餘、鐵鋁玻璃罐、廢紙與塑膠瓶等的回收管理與資源分類，並由專業人員負責廢棄物的處理與分類。同時鼓勵供應商回收物料再利用及減少重複包裝，以達成垃圾減量及資源回收再利用目標。本公司在溫室氣體排放、用水量及廢棄物管理政策與成效揭露於永續報告書。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司為保護全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，參考國際人權公約，已於 115 年初訂定人權政策及制定相關管理方案，並揭露於公司網站即時向員工宣導公司政策。本公司致力於提供員工友善的工作環境，確保員工不會因性別而遭受
			尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			歧視、騷擾或不平等的待遇，訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法並設置「員工意見箱」，讓員工可以隨時反映意見，以達雙向交流目的。114年度未接獲內部或外部對於本公司多元性別霸凌或性騷擾之行為舉報事件。
	V		(二) 本公司訂有相關管理規章及薪資福利發放辦法，對員工工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。 職場多元化與平等：公司致力實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及均等晉升機會目標，114年度女性員工占公司員工比例為52.9%，主管職中女性主管佔全員工比例為23.5%；同時為兼顧中高齡員工之聘用，員工年齡分布為高於50歲之員工數占58.8%、介於30至50歲員工數占41.2%。 員工酬勞： 本公司章程第 24 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞數額中，應提撥不低於10%為基層員工分派酬勞。 員工持股信託：本公司於115年起實施員工持股信託計畫，本公司全體同仁及從屬公司員工皆適用，採自由參加，同仁由每月薪資中提撥固定金額，公司相對提撥其不低於自提金50%為公司

尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			獎勵金，共同存至專用信託專戶，期望達到留才目的。協助同仁累計財富，規劃未來退休生活。其它福利措施：每年初提前享有當年特休制度/免費定期健檢/免費員工團保/婚喪喜慶生育賀禮/慰問金。另設立職工福利委員會，透過福利委員會運作補助年度旅遊津貼每年每人3,000元/年節禮品及旺年會活動/端午及中秋獎禮金/設置員工急難救助金等。相關執行情形請參閱年報肆、營運概況-五、勞資關係1.員工福利措施之內容。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供符合法規安全與健康之工作環境給員工並定期舉辦勞安衛及消防觀念等課程並做實地演練，讓員工能具有基本專業安衛知識並建立預防觀念；優於法令定期舉辦員工健康檢查，協助員工做好個人健康管理。114年度本公司並無職災事件發生，相關執行情形請參閱年報肆、營運概況-五、勞資關係6.勞工安全衛生政策之內容。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司每年有訂定完整的教育訓練目標，針對各階層員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，本公司為提高在職員工之素質，並配合長期人員培育計劃，促進人力有效運用，以提高營運績效、達成經營目標，辦理各項教育及訓練。本公司之教育訓練包括職前教育訓練、階層別在職訓練、職能別在職訓練及自我啟發訓練等四類，相關執行情形請參閱年報肆、營運

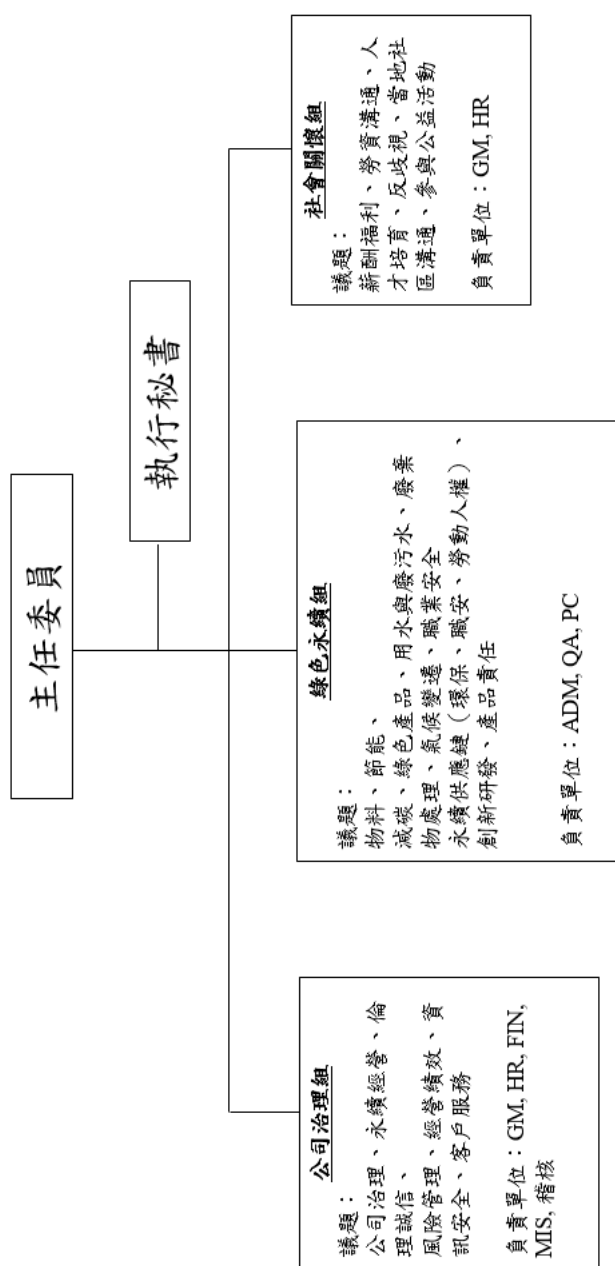
推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		概況-五、勞資關係2.員工進修訓練情形之內容。 (五)本公司對產品與服務秉持「品質第一、客戶至上」原則，承諾所有產品皆符合國際安全標準及銷售地法規。為維護研發設計之服務品質，已取得ISO 9001國際品質認證及質量證書(IQ-Net)，成為國內第一家獲得此認證之專業積體電路設計公司。本公司各項產品（服務）皆符合營運當地主管機關規範的各項法令，亦符合歐盟RoHS、REACH規範，產品不含任何危害物質。公司官網設有利害關係人溝通專區及客服專線，每年定期進行客戶滿意度調查，針對客戶評比較低的項目後續會進行內部討論及提出解決方案，強積極爭取客戶認同，強化與客戶間的關係。114年度本公司無違反亦未接獲有關產品與服務的健康與安全法規、產品標示與行銷溝通相關違規檢舉情事。
	V		(六)本公司訂定供應商管理程序，持續對上游供應鏈管理做嚴格把關，以保護產品責任。為確保供應商在提供產品與服務的過程中符合能源節約、環境保護、勞工安全及人權等社會責任標準，勇於承擔企業社會責任並持續改善與提升，每月皆進行供應商評鑑，以了解供應商運作是否落實。稽核單位也會定期查核供應商相關程序，是否有影響環境與社會之紀錄。此外，產品生產單位有專門系統持續監管供應商之運作，供應商如涉及違反環保、職業安全衛生或勞動人權等議題相關規

尚無重大差異

尚無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			範時，得隨時終止或解除契約之條款；經查證 114 年度均無上述情事發生。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 114 年度編制之永續報告書，撰寫架構係依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 下稱 GRI) 發布之永續性報導準則 2021 年版(GRI Standards 2021)，同時符合「上市(櫃)公司編製與申報永續報告書作業辦法」並參考氣候相關財務揭露 TCFD 及永續會計準則 SASB。此外於本報告書附錄提供 GRI 內容索引表供利害關係人對照。 為確認 ESG 報告書的揭露品質，預計委由格瑞國際驗證有限公司依據 AA1000AS v3 保證標準進行 Type 1 中度保證等級查證，確認符合 GRI 準則並取得查證聲明於附錄呈現。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定『上市上櫃公司永續發展實務守則』，但公司依法營運，不從事不法商業行為，重視社會責任，故不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：相關企業推動永續發展執行情形已於一～四項中敘述說明。本公司竭力設計、創新並製造出減少對環境損害之產品，並積極落實「低汙染、可回收、省資源」之綠色產品指標。114 年本公司研發單位成功減少一款低壓電源轉換器之待機電流-待機功耗 (12uA 降至 3uA)，將可協助客戶減少溫室氣體排放。積極參與國際環保合作，共同推動全球綠色發展，透過持續研發低能能耗設計與環保材料，實現全面綠色轉型。				

註 1：永續報告書揭露小組



註 2. 風險管理策略：本公司對公司營運相關的環境、社會與經濟面向等永續議題進行風險鑑別，針對可能對沛亨造成的負面衝擊提出因應策略，同時公司風險管理架構是以各權責部門為核心，展開後續風險管控作業。

風險類別	風險說明	風險管理策略
永續環境	供應鏈合規風險	1.要求供應商簽署《社會責任與誠信經營承諾書》，將人權、勞工實務、環境保護及反貪腐納入契約條款。 2.依據供應商的採購金額、替代性及產業性質等進行風險評級，針對「高風險」供應商執行更嚴格的審查。 3.每年定期進行供應商評鑑 4.針對稽核發現的缺失，要求供應商提出「糾正與預防措施計畫」，並進行追蹤複查，確保結案率達 100%。

風險類別	風險說明	風險管理策略
員工關懷	溫室氣體排放強度無法降低	1.導入節能設備與技術，優化生產流程提升能源效率，減少能源浪費與碳排放 2.透過定期節能減碳宣導，鼓勵員工參與節能行動，培養節能習慣 3.預計於115年開始陸續更換LED燈
	產品本身使用能耗過高，導致產品競爭力下降	1.設立研發專案小組，不斷跟進全球永續、環保趨勢，以加強綠色產品開發設計。
	環保法規風險	1.定期盤點與更新國內外環境法規，並將要求轉化為內部的標準作業程序，以減少違反環保法規的風險。 2.定期舉辦環保法規宣導。
	發生職災風險	1.新進員工於報到日進行工作環境介紹與安全指引，在職員工強化工作環境安全宣導。 2.定期檢查機房與公共電器（如飲水機、電鍋）的電線是否有破損，預防火災。 3.定期辦理消防演習與CPR/AED急救訓練，依照勞工健康保護規則設置急救箱，並指派專人定期檢查藥品效期。
公司治理	發生侵害人權事件（如職場霸凌、性騷擾...）	1.建立多元溝通管道（如內部員工意見箱等），讓申訴事件能得到及時處置 2.透過教育訓練，消除潛意識偏見，減少因性別、職級或背景差異產生的歧視風險。 3.明確定義何謂職場霸凌與性騷擾，並列出禁止行為清單。
	人才流失/面臨缺工	1.公司定期檢視薪酬福利與人才發展制度，並透過培訓與職涯機會強化人力穩定。 2.公司預計透過人資單位優化招募策略，以提升履歷的媒合率和面試篩選品質。 3.開發多元勞動力（如中高齡人才、二度就業、身心障礙者或僑生）以因應勞動力結構改變與缺工挑戰。
公司治理	營運績效	風險：公司營運績效不佳，可能導致獲利降低、經濟損失風險。 因應措施： - 積極拓展海外市場，以擴大目標市場的份額。 - 聚焦目標產業，整合集團資源，積極開發新產品。 - 提升交貨準確度，縮短交期，增加訂單的彈性。 - 運用集團資源，打進國際大廠的全球供應鏈或進行策略聯盟，以建立全球品牌知名度，發展完整產品線以滿足客戶一次購足之需求。
	公司治理	

風險類別	風險說明	風險管理策略
	資訊安全	風險：資訊系統遭受駭客網路攻擊，對公司營運產生影響因應措施： 1.訂定適當規範將整體資訊架構統一以強化資訊治理功能。 2.檢視系統設備與人力狀況規劃程式修改與上線權限分工，以強化系統控制環境。 3.完成去年度資安事件根源分析與基礎架構改善計畫 4.進行定期資訊安全宣導 5.建立主動式威脅監控/MDR(comodo)與應變機制 6.落實網路隔離 7.持續取得 ISO 27001 認證 8.落實主動式威脅監控與應變機制

(七) 氣候相關資訊執行情形

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	公司因應			
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司成立永續報告書揭露小組，由總經理擔任主任委員，並召開會議討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險及機會等議題，後續由董事會負責進行監督及決策。 董事會為本公司氣候風險管理最高決策單位，定期監督氣候變遷風險、機會、因應策略及相關推動計畫與目標推動成果，董事及獨立董事持續進修相關課程，秉持永續發展、誠信踏實的信念，持續推動營運資訊透明化和揭露，加強與利害關係人溝通。			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	風險項目	風險類別	影響時間點	因應策略及影響
轉型風險	以低碳商品替代現有產品和服務 原物料成本上漲	以低碳商品替代現有產品和服務	長期	透過尋求新供應商或與既有供應商合作，以低碳商品替代本公司既有產品與服務。
		原物料成本上漲	短期、中期、長期	透過尋求新供應商或與既有供應商合作與議價及產品售價調整，以因應原物料成本上漲。

項目		公司因應		
	實體風險	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	短期、中期、長期	颱風影響時啟動應變小組留守機制，巡檢及確保各重要設備正常運作，投保災害保險確保遭受災害時減輕衝擊。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	機會項目	機會類別	影響時間點	因應策略及影響
	機會	開發和/或增加低碳產品和服務	長期	透過開發和/或增加低碳商品和服務以擴大業績。
		參與可再生能源項目並採用節能措施	長期	本公司主要能源消耗及溫室氣體排放源為外購電力，因此預計建設太陽能設備發電自發自用，以增加低碳能源之使用度。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	● 永續報告書揭露小組討論列出氣候風險及機會項目 ● 永續報告書揭露小組討論氣候風險及機會，評估對公司有重大影響之氣候風險及機會 ● 依據重大氣候風險與機會，評估影響並制定因應策略			
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前尚無使用情境分析之參數等規劃。			
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	依據氣候相關財務揭露建議（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）的架構，可分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由永續報告書揭露小組進行鑑別氣候相關的風險與機會，擬定後續的因應策略。			
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價			
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期	為降低營運對環境之衝擊，本公司預計將透過逐步汰換舊型耗能之電器設備，並更新節能電器，如 LED 燈具、節能空調設備來節約用電。未來本公司亦會定期執行溫室氣體盤查，並進一步進行各項節能減碳行動，為環境永續善盡我們的社會責任。			

項目		公司因應
程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司個體目前已完成 114 年度溫室氣體盤查，未來合併報表之子公司也將依循法規要求及指引適用時程，執行溫室氣體盤查及確信作業，並訂定溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1)及(1-2)。	請詳下表說明。	

1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO₂e）、密集度（公噸 CO₂e / 百萬元）、資料涵蓋範圍及確信情形。

類別	114 年		113 年		確信機構及確信情形說明
	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
範疇一					
母公司	0.071	0.0008	-	-	114 年數據經法標國際查證通過
範疇二					
母公司	42.913	0.5041	66.798	0.8715	
範疇三					
母公司	4,949.153	58.1337	-	-	

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

為降低營運對環境之衝擊，本公司預計將透過逐步汰換舊型耗能之電器設備，並更新節能電器，如 LED 燈具、節能空調設備來節約用電。未來本公司亦會定期執行溫室氣體盤查，並進一步進行各項節能減碳行動，為環境永續善盡我們的社會責任。

本公司個體目前已完成 114 年度溫室氣體盤查，未來合併報表之子公司也將依循法規要求及指引適用時程，執行溫室氣體盤查及確信作業，並訂定溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 誠信經營一直是本公司的核心價值之一，只有在誠實和透明的基礎上，才能建立長久的信任關係，我們承諾在公司的營運均以最高的道德標準審視，並確保所有行為符合法律和道德規範。本公司經董事會通過《誠信經營守則》與《道德行為準則》，確保公司營運均符合法規並以最高道德標準行事，同時要求所有員工誠實守信，並在日常工作中體現此價值。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司於守則中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案包含作業程序、行為指南及教育訓練，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司要求全體員工均須詳加瞭解前述規範，並將規範公告於公司官網，供內外部人員得隨時查閱，公司並持續以定期之教育訓練及多元化宣導方式，使員工明確知悉其應遵守之規範，藉此降低不誠信行為之發生。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司訂定防範方案時，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。本公司在內部控制程序訂定《道德行為準則》，明確規範公司董事及經理人之行為應符合道德標準，防止利益衝突及避免透過使用公司財產、資訊而圖利之行為，並且對進銷貨客戶之資訊負有保密責任及不得透過進行不公平之交易而獲取不當利益。同時《道德行為準則》鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。當利害關係人或大眾發現本公司相關人員違反誠信與道德行為，或可能違反規定時，沛亨將立即啟動處理程序並由管理處專案處理，檢舉制度內容包含檢舉辦法、檢舉管道、受理處置流程及檢舉人保護機制等，供內、外部人員提出檢舉。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司有訂定供應商管理程序及合約審查管理程序。以公平與透明之方式進行商業活動。並於商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司為健全誠信經營管理，由專責單位總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。本公司之董事會盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討本公司實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司 114 年無發生任何貪腐事件，亦無因貪腐違規行為與商業夥伴終止合約或未續約的事件。	尚無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？	V		(三) 本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。董事及經理人秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互相相互支援。董事會利益迴避運作情形皆載明於公司年報中。公司人員於執行工作發現與其自身有利益衝突之情事，或與父母、子女或其有利害關係人獲得不當利益之情形，將相關情事同時陳報直屬主管及專責單位，並請主管提供適當指導。	尚無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信	V		(四) 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			並設置完整、一致之帳務系統，隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司每年定期舉辦相關誠信經營之宣導活動，114.12.02 對董事、經理人及實質控制者共 9 人/次舉辦防範內線交易之教育訓練。114.10.15 對受僱人進行誠信經營之決心、政策、使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後，114 年度誠信經營宣課程訓練合計 17 人/次，完訓率 100%。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司於內部網站提供正當檢舉管道(員工意見箱)及制訂相關管理辦法，並於「工作規則」中明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度。誠信行為檢舉情事由本公司管理處處理，檢舉情事涉及一般員工者將呈報至部門主管，涉及董事或高階主管者將呈報至獨立董事。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司基於保護檢舉人立場，對於檢舉人身分及檢舉內容都將實施保密措施。除法令另有規定外，在未取得檢舉人同意下，不會對公司內外之人員透露檢舉人身份。公司所有接觸檢舉相關人員均簽署「保密聲明書」以	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		保護檢舉人及參與調查違反事件的人員。 (三) 本公司有採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。本公司無法接受任何報復行為，禁止公司主管或內部人員對舉報或參與調查違反事件的人員進行報復行為。一旦發現報復行為，本公司將對報復者進行處分，情節重大者應予以革職。在取得檢舉人同意後，本公司將進一步保護身份曝光的檢舉人，定期追蹤，並回應合理懷疑屬報復行為的情況。不當行為檢舉管道:請E-mail至 hr@analog.com.tw 信箱 或 檢舉專線 03-5772566。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站「投資人專區」及公開資訊觀測站已揭露「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」相關資訊。114年本公司無發生任何貪腐事件，也無員工因貪腐事件而被解僱或受到紀律處分情形，亦無因貪腐違規行為與商業夥伴終止合約或未續約的事件。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於民國一〇〇〇年二月十日訂定『誠信經營守則』，經董事會通過後實施，並提報股東會；相關運作情形已於一～四項中敘述說明，並無差異。				

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司已於民國一〇三年十一月七日訂定『道德行為準則』，經董事會通過後實施，並提報股東會；相關運作情形符合公司誠信經營守則內容，並無差異。			
(二) 本公司於內部網站提供正當檢舉管道（員工意見箱），並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，配合誠信經營守則，員工皆簽署誠信經營守則承諾書，落實員工誠信守則宣導。			

(九)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司配合證券主管機關及各項法令準則，並符合公司實際運作之要求增修相關作業程序如『背書保證作業程序』、『資金貸與他人作業程序』、『取得或處分資產處理程序』、『董事及監察人選舉辦法』、『防範內線交易管理作業程序』、『內部重大資訊處理作業程序』、『公司誠信經營守則』及『道德行為準則規範』等規章作為公司內部相關運作之依據，其中『防範內線交易管理作業程序』、『內部重大資訊處理作業程序』及『公司誠信經營守則』，除定期向員工及內部人進行宣導外，其辦法皆置於公司網站供大家隨時查詢，以符合內控制度相關作業，確實遵循。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

沛亨半導體股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：115 年3 月4 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 3 月 4 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

沛亨半導體股份有限公司

董事長：黃子瑋

總經理：陳銘俊



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

日 期	重大決議事項摘要及決議結果	執行情形
114.06.05 股東常會	1. 承認 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 2. 承認本公司 113 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司章程案。 4. 解除董事競業禁止之限制案。	1. 相關決議事項皆已依規定作業。 2. 公司章程之變更登記已於 114 年 6 月 17 日完成作業。 3. 公司訂定 114 年 4 月 11 日為除息基準日，並於 114 年 5 月 8 日現金股利發放完成。

2.董事會重要決議

114年01月01日 - 115年03月04日

編號	會議日期	重 大 決 議 事 項
1	114.03.04	1. 113年第4季內部稽核報告。 2. 會計師與公司治理單位溝通事項。 3. 113年董事會及功能性委員會績效評估結果報告。 4. 本公司及財務報表合併子公司之溫室氣體盤查及查證時程之執行進度- 按季控管。 5. 通過銀行授信額度之申請。 6. 通過簽證會計師之委任並評估其獨立性及適任性。 7. 通過113年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 8. 通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 9. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 10. 通過修訂本公司章程案。 11. 通過配發113年董事酬勞案。 12. 通過變更本公司背書保證之專用印鑑保管人員。 13. 通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書。 14. 通過解除董事競業禁止之限制案。 15. 通過私募普通股補辦公開發行暨上櫃買賣申請案。 16. 通過本公司召開 114年股東常會召集事由。
2	114.05.08	1. 114年第1季內部稽核報告。 2. 本公司及財務報表合併子公司之溫室氣體盤查及查證時程之執行進度- 按季控管。 3. 通過本公司114年第1季合併財務季報告案。 4. 通過113年度經理人酬勞分配案。 5. 通過113年私募普通股執行情形案。

編號	會議日期	重大決議事項
3	114.08.08	114年第2季內部稽核報告。 - 現任獨立董事任職期間其專業資格及獨立性，經檢視本公司目前三位獨立董事均符合相關法令規章之獨立性 - 本公司113年利害關係人溝通情形報告。 - 公司溫室氣體盤查及查證時程按季控管執行進度報告。通過本公司114年第2季合併財務季報告。 - 通過銀行授信額度之申請。 - 通過本公司114年第2季合併財務季報告案。 - 通過資金貸與二家子公司案。 - 通過本公司113年永續報告書案。 - 通過修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案。
4	114.11.07	- 會計師114年度查核前與公司溝通事項報告。 - 董事及經理人責任保險投保情形說明：為強化公司風險管理及間接保障股東權益，本公司於民國114年11月為董事及經理人續保責任險一年，期間為民國114年11月01日至民國115年11月01日，投保總額度為美金參佰萬元整。 - 定期防範內線交易宣導。 - 公司溫室氣體盤查及查證時程按季控管執行進度報告。通過本公司公司治理主管異動案。 - 通過銀行授信額度之申請。 - 通過114年第3季合併財務季報告案。 - 通過稽核主管任命案。 - 通過董事長報酬案。 - 通過訂定基層員工範圍暨納入內部控制制度案。
5	114.12.26	- 通過本公司擬實施員工持股信託計劃。 - 通過115年董事及經理人之薪資報酬及制度，並覆核其個別薪酬內容。 - 通過114年度簽證會計師之委任報酬案。 - 通過本公司115年度營運計劃及預算案。 - 通過本公司擬參與子公司現金增資案。 - 通過訂「115年度稽核計畫」案。
6	115.03.04	114年第4季內部稽核報告。 - 會計師與公司治理單位溝通事項。 114年董事會及功能性委員會績效評估結果報告。 - 本公司及財務報表合併子公司之溫室氣體盤查及查證時程之執行進度-按季控管。 - 通過簽證會計師之委任並評估其獨立性及適任性。 - 通過 114年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 - 通過本公司114年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 - 通過本公司114年度盈餘分配案。 - 通過配發114年度董事酬勞及經理人酬勞分配案。 - 通過解除董事競業禁止之限制案。 - 通過114年度考核內部控制制度有效性及出具「內部控制制度聲明書」。 - 通過子公司西伯股份有限公司對孫公司西伯電子(越南)有限公司增資案。 - 通過召開115年股東常會案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧	114.01.01-114.12.31	1,610	110	1,720	-
	鄭安志					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 7 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	振曜科技股份有限公司 代表人：黃子瑋	0	0	0	0
10%以上股東	振曜科技股份有限公司				
董事 10%以上股東	呂俊德 (就任日期:114/1/1)	0 (393,000)	0	0 (60,000)	0
董事	劉宏洋	0 (492,000)	0	0 (280,000)	0
獨立董事	許文成	0	0	0	0
獨立董事	曾建超	0	0	0	0
獨立董事	張沅嬪	0	0	0	0
總經理	陳銘俊	0	0	0	0

職 稱	姓 名	114 年度		115 年度截至 4 月 7 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
財會主管	游淑婷 (財務主管就任日期:114/1/1)	0	0	0	0
公司治理主管	張書豪	0	0	0	0
董事長	呂俊德 (解任日期:114/1/1)	0 (393,000)	0	0 (60,000)	0
財務長 兼公司治理主管	黃子瑋 (財務長解任日期:114/1/1)	0	0	0	0

(二)、股權移轉資訊 (移轉對象為關係人者): 無。

(三)、股權質押資訊: 無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	無
振曜科技(股) 公司 代表人:宗緒福	17,110,132	40.74%	0	0.00%	0	0.00%	宗緒福	代表人	無
	-	-	0	0.00%	0	0.00%	振曜科技	代表人	無
呂俊德	4,191,532	9.98%	0	0.00%	0	0.00%	金聯電子	代表人	無
劉芳君	2,040,588	4.86%	0	0.00%	0	0.00%	劉宏洋	父女	無
劉宏洋	1,821,666	4.34%	0	0.00%	0	0.00%	劉芳君	父女	無
李國豐	1,487,000	3.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
金聯電子(股) 公司 代表人:呂俊德	1,469,333	3.50%	0	0.00%	0	0.00%	呂俊德	代表人	無
	4,191,532	9.98%	0	0.00%	0	0.00%	金聯電子	代表人	無
匯豐銀行託管 高盛國際公司 投資專戶	498,000	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
周凱彬	296,000	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
黃李曜	282,000	0.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
陳俊吉	275,000	0.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

115年3月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
東荃科技(股)公司	26,000	100%	0	0%	26,000	100%
AIC K.K.	0	100%	0	0%	0	100%
西伯(股)公司	26,000	100%	0	0%	26,000	100%
超昱光電科技(股)公司	7,500	100%	0	0%	7,500	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
81/01	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	設立股本	-	八一建三戊字第一四 六三三七號
81/10	10	6,000,000	60,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資	-	(81)園經字第0八三 八七號
82/12	10	6,000,000	60,000,000	4,800,000	48,000,000	現金增資	-	(82)園經字第一六 一五七號
87/08	10	36,000,000	360,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資	-	(87)園商字第0一九 八三九號
87/08	10	36,000,000	360,000,000	13,520,000	135,200,000	盈餘轉增資	-	(87)園商字第0一九 八三九號
88/10	10	36,000,000	360,000,000	15,420,000	154,200,000	盈餘轉增資	-	(88)園商字第0二0 六六三號
89/11	18	36,000,000	360,000,000	21,420,000	214,200,000	現金增資	-	(89)園商字第 025264號
89/11	10	36,000,000	360,000,000	22,422,300	224,223,000	盈餘轉增資	-	(89)園商字第 025264號
90/10	10	36,000,000	360,000,000	28,510,229	285,102,290	盈餘轉增資	-	(90)園商字第 025332號
91/07	-	40,000,000	400,000,000	-	-	1.園投字第0九一00一五0八九號函核准增加 核定資本額至肆億元，其中肆仟萬元保留為發 行員工認股權憑證。 2.91年8月16日台財證一字第0九一0一四五 五九八號函核准發行員工認股權憑證。		
92/07	20	40,000,000	400,000,000	30,010,229	300,102,290	現金增資	-	園商字第0920018101號
92/07	10	40,000,000	400,000,000	33,560,000	335,600,000	盈餘轉增資	-	園商字第0920018101號
94/01	10	69,000,000	690,000,000	37,468,000	374,680,000	盈餘暨資本 公積轉增資	-	園商字第0930036981號
94/08	20	69,000,000	690,000,000	37,512,000	375,120,000	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0940020783號
94/11	20	69,000,000	690,000,000	37,628,500	376,285,000	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0940030327號
95/01	20	69,000,000	690,000,000	37,843,500	378,435,000	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0950001739號
95/12	20	69,000,000	690,000,000	37,943,500	379,435,000	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0950030190號
95/12	10	69,000,000	690,000,000	45,332,275	453,322,750	盈餘轉增資	-	園商字第0950030190號
96/05	10	69,000,000	690,000,000	45,382,275	453,822,750	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0960012738號
96/07	10	69,000,000	690,000,000	45,544,275	455,442,750	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0960019152號
96/10	10	69,000,000	690,000,000	45,586,275	455,862,750	員工認股權 憑證轉增資	-	園商字第0960029047號

97/05	10	69,000,000	690,000,000	45,617,275	456,172,750	員工認股權憑證轉增資	-	園商字第 0970013795 號
97/10	10	88,000,000	880,000,000	50,018,029	500,180,290	盈餘暨資本公積轉增資	-	園商字第 0970027358 號
98/10	10	88,000,000	880,000,000	49,323,029	493,230,290	庫藏股註銷減資	-	園商字第 0980028810 號
100/05	10	88,000,000	880,000,000	48,823,029	488,230,290	庫藏股註銷減資	-	園商字第 1000013247 號
102/08	10	88,000,000	880,000,000	24,411,515	244,115,150	減資實收資本額減少	-	園商字第 1020023351 號
103/07	10	88,000,000	880,000,000	26,111,515	261,115,150	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1030019668 號
105/03	10	88,000,000	880,000,000	29,400,000	294,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1050007940 號
105/12	10	88,000,000	880,000,000	33,000,000	330,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1050033761 號
106/07	10	88,000,000	880,000,000	20,000,000	200,000,000	減資實收資本額減少	-	竹商字第 1060020461 號
106/10	10	88,000,000	880,000,000	22,300,000	223,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1060027800 號
107/04	10	88,000,000	880,000,000	27,000,000	270,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1070011100 號
107/07	10	88,000,000	880,000,000	50,000,000	500,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1070020788 號
108/01	10	88,000,000	880,000,000	17,000,000	170,000,000	減資實收資本額減少	-	竹商字第 1080000413 號
108/01	10	88,000,000	880,000,000	18,000,000	180,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1080000413 號
108/07	10	88,000,000	880,000,000	27,000,000	270,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1080020285 號
110/08	10	88,000,000	880,000,000	53,000,000	530,000,000	股份轉讓增資發行新股	-	竹商字第 1100026869 號
111/03	10	88,000,000	880,000,000	63,000,000	630,000,000	現金私募資本額增加	-	竹商字第 1110011505 號
111/08	10	88,000,000	880,000,000	42,000,000	420,000,000	減資實收資本額減少	-	竹商字第 1110024966 號

2. 已發行股份種類

115 年 04 月 15 日 單位:股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	上櫃股票 42,000,000 股	46,000,000 股	88,000,000 股	其中保留 10,000,000 股為員工認股權憑證之發行

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單(持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東)

115 年 04 月 07 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
振曜科技股份有限公司	17,110,132	40.74%
呂俊德	4,191,532	9.98%
劉芳君	2,040,588	4.86%
劉宏洋	1,821,666	4.34%
李國豐	1,487,000	3.54%
金聯電子股份有限公司	1,469,333	3.50%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	498,000	1.19%
周凱彬	296,000	0.70%
黃李曜	282,000	0.67%
陳俊吉	275,000	0.65%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策載於本公司章程第二十四條。公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第一項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。

第二十四條之一：本公司年度決算如有盈餘，依下列方式分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、扣除前一至四款後，加計前期累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會通過後分派之。以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

本公司分配股利之政策，以公司永續成長為原則，得以股票股利或現金股利之方式單獨或共同為之，並視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其中，現金股利佔股利發放總額度不低於 10%。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

114 年度之股利分派案業經 115 年 3 月 4 日董事會決議擬配發每股新台幣 6.0 元現金股利，計新台幣 252,000,000 元；由董事會授權董事長訂定配息基準日及現金股利發放日，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(五)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍有關資訊：詳(三)之說明。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司每月估列員工及董事酬勞，盈餘分派之董事酬勞及車馬費係依同業一般水準給付。若估列數與實際發放金額有差異時，將視為會計估計變動，調整列入次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：114 年度之員工及董事酬勞以現金分派案業經 115 年 3 月 4 日董事會決議通過，員工酬勞(含基層員工酬勞)為新台幣 8,493,707 元，董事酬勞為新台幣 5,871,130 元，其與認列費用年度財務報告估列金額並無差異。

4. 前一年度盈餘用以配發員工及董事酬勞情形：前一年度員工酬勞及董事酬勞實際分派金額與認列費用年度財務報告估列金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份執行情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計劃內容及執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 本公司所營業務主要為研究、開發、生產、製造及銷售工業用電子產品、通訊器材、消費性電子產品、光纖產品、電腦網路產品及電腦用類比積體電路(Analog ICs)及混成式(Hybrid)類比積體電路。並提供多樣化的產品，包括微處理器電路重置、線性穩壓、直流電壓轉換、發光二極體驅動，電池管理和電源開關等。這些產品廣泛應用於 LCD 電視、螢幕、網通、工業電腦、電子書、電子標籤、電競遊戲硬體等 3C 產品。

2. 主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品別	114 年度銷售實績	佔全年度銷售比例(%)
電腦及周邊設備	1,364,660	64.10%
網路產品	764,205	35.90%
合計	2,128,865	100.00%

3. 公司目前之產品及服務：

- A. 電腦及周邊產品：微型電聲元件、汽車用電聲元件、智能電聲元件、石英光纖跳接線線材、室內光纖纜線、塑膠光纖線材。
- B. 網通產品：交換器、網路閘道器、電子廣告機、查詢機、直流轉換 IC、線性穩壓 IC、電池管理 IC、發光二極體驅動 IC。

4.計畫開發之新產品

主要產品別	項目
電腦及周邊設備	1507-2.3 高音單體開發(密閉單體設計) 3209-3.5(單磁) 3411 減振單體 預計開發可以藉由材料減少成本的高性價比單體 多芯數迷你光纜 特殊材質光纖保護管 消費性光電混合纜
網路產品	8 埠 PoE+ 交換機 16 埠 PoE+ 交換機 8 吋窄邊框廣告機 15 吋窄邊框廣告機 高效率直流對直流轉換器(High Efficiency DC/DC Converters) 脈波寬度調變電流穩壓器(PWM power regulator)

（二）、產業概況

1. 產業之現況與發展

（1）電腦周邊產品

2026 年全球電聲產業已走出傳統智慧型手機成長放緩的陰影，轉而受惠於生成式 AI 帶來的硬體更換潮。隨著 AIPC 與 AI 手機普及，為了支援更精準的語音交互，單機搭載的麥克風數量與規格要求（高信噪比 SNR）大幅提升。雖然電聲元件材料方面近期持續上漲，但對終端設備的還是不可或缺的基礎元件，故電聲元件未來希望可以往穩定發展前進。展望未來，電聲元件產業正迎來結構性成長，根據產業研究報告顯示，全球電聲元件市場預計在 2024 年至 2030 年間，將以約 7.8% 的年複合成長率 (CAGR) 穩定增長。

光通訊相關產業受惠於全球數位轉型與人工智慧 (AI) 應用的爆發式成長，光纖通訊產業已從傳統的電信基礎建設轉型為支撐「算力時代」的核心設施。根據產業研究機構報告，2026 年全球光纖組件市場規模預計將突破 330 億美元，年複合成長率 (CAGR) 維持在 9.8% 以上。原光通訊高速頻寬需求已由「寬頻接取 (FTTH/5G)」轉向「生成式 AI 資料中心 (AI Data Center)」，為因應大模型訓練所需的低延遲與超高頻寬，光傳輸網路正經歷從 400G 向 800G 甚至 1.6T 的快速世代交替。而台灣憑藉半導體先進封裝（如 CoWoS、COUPE）與光通訊供應鏈的完整性，已成為全球矽光子與 CPO 生態系的戰略核心，隨著 1.6T 時代來臨，具備低損耗、高頻寬特性之特種光纖絲將面臨量價齊揚的成長循環。

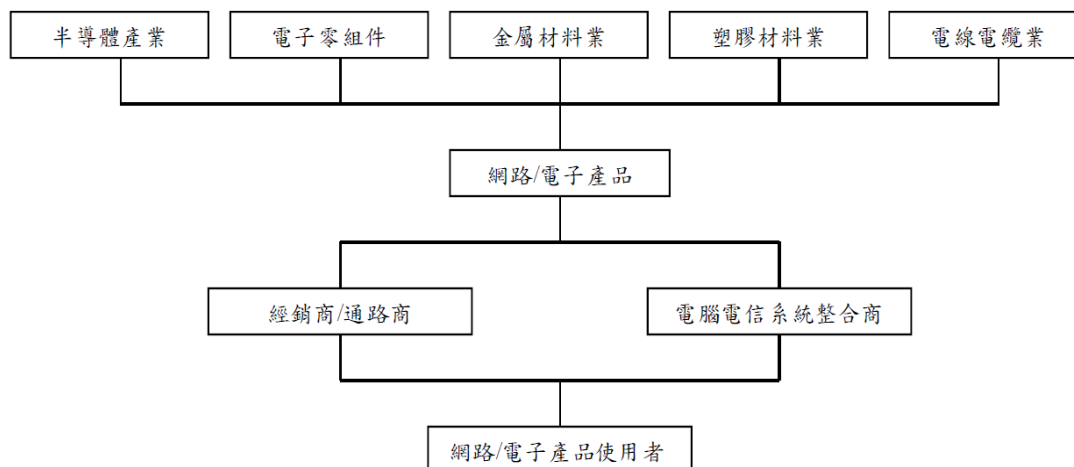
（2）網通產品

網路（乙太網）交換機市場在 2025 年後的成長動能明顯轉強。市調資料估計市場規模 2025 年約 372.5 億美元，至 2030 年可達 549.6 億美元，年複合成長率約 8.09%。另有機構以不同涵蓋範圍估算，2025 年約 438.4 億美元並至 2032 年約 680.4 億美元、年複合成長率約 6.5%，反映統計口徑差異但趨勢一致：中長期仍為成長市場。需求面除雲端基礎建設外，2025 年下半年起「人工智慧基礎建置」成為更核心的推力：公開資料轉述的追蹤指出，全球乙太網交換機市場在 2025 年第 3 季營收約 147 億美元、年增 35.2%，並點出資料中心端受人工智慧建置帶動的成長顯著。同時，資料中心交換機市場亦出現「三年內規模倍增、2025 年第 3 季創新高」的現象，顯示雲端與超大規模業者的資本支出仍在加速。。

類比積體電路(IC)產業近年持續成長，技術方面有精準度與性能提高、低功耗設計等，而數位化轉型來自物聯網、自動駕駛與人工智慧的興起，帶動類比 IC 的需求，如信號處理放大、數據轉換等；而電源管理 IC 方面，由於電子產品的普及，對於功耗管理和電源效率的要求提高，且各項產品不斷的電子化和智慧化，應用領域也不斷擴展，使相關需求持續增加，另外永續議題近年逐漸重視，對於電源管理方面的節能性與效能有更高要求，導致電源管理 IC 產業持續發展。未來類比 IC 產業預期將持續成長，產業研究機構預期 2028 年以前將以約 8% 之複合年成長率上升(Technavio)，成長動能主要還是來自於消費電子需求增長、工業自動化與物聯網的擴展，如訊號處理與訊號感測等方面之需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

產業上游主要由半導體產業(晶片組)、電子零組件產業(面板、印刷電路板、電源供應器及轉接器...等)、金屬材料業、塑膠材料業及電線電纜業所組成。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 電腦周邊產品

隨著筆電越來越輕薄，空間越來越有限，現設計喇叭時開始採用長方形細長的揚聲器模組，在有限的厚度中擴大震動面積，提升音壓與低頻的表現，同時搭配更高效的喇叭磁路與結構，設計方向為更薄、更大振幅、更高效率，以兼顧體積與音質。隨著環保和永續發展也會是產品未來重點，製造商將增加使用可回收材料、節能設計，以及減少廢棄物產生，以降低對環境的影響並推動產業的永續發展。總體來說，未來的電聲產品將會往輕薄化、音質優化、智能化、無線化、永續發展等方面持續創新，以滿足消費者不斷變化的需求和市場趨勢。

光纖產品的未來發展趨勢包括更高的密度與容量以支持更多的數據流量，以及更高的可靠性與安全性以確保資料傳輸的穩定與安全以滿足不同用戶的需求，可能包括開發更多類型的光纖纜線，如單模光纖、多模光纖等；光纖產品已不再僅是電信業的附屬，而是 AI 運算體系中不可或缺的「神經網路」，公司將持續深耕高速光傳輸技術研發，掌握矽光子封裝與高階光組件先機，以因應算力爆發時代帶來的長期成長契機。未來的光纖產品將更加注重環保和永續發展，採用環保材料、節能設計，並推動光纖回收再利用，以減少對環境的影響。總體來說，未來光纖纜線的發展將朝著更高速率、更低損耗、更靈活、更安全可靠和更環保的方向不斷前進，為通信和網絡技術的發展提供有力支持。

(2) 網通產品

消費性電子(網路產品)

i. 在雲端服務持續多元化、網路影音與人工智慧應用長期化的背景下，2025 年第 4 季後的交換機產品趨勢，已由「頻寬升級」擴展為「多速率接入+可管理性/自動化+供電能力+資安/維運」的組合競爭：

ii. 多速率（千兆/2.5G/10G）成為主流橋接架構：智慧住宅/社區與中小型場域逐步推進「入戶光纖」與端點設備的整合管理，入口端交換機朝「2.5G到10G上行」配置發展，作為家用端、社區端與營運端管理整合的橋接設備。

iii. 乙太網供電交換機需求斜率更高：物聯網裝置與無線基地台/無線接入點的功耗提升，推升高功率供電端口需求；同時更豐富的維運功能（含自動化維運能力）帶動軟體/服務收入占比提升。

iv. 資料中心高速化由人工智慧工作負載主導：市調預估「人工智慧後端網路」使用的資料中心交換機支出到 2030 年可超過 1,000 億美元，形成高階交換機的長期需求池。

開放網路／白牌化持續擴大：在大型客戶與特定場域，開放網路與白牌交換機仍為中期趨勢之一，促使供應鏈在軟硬整合、交付與技術支援能力上分化。

類比IC產品的發展趨勢為更低的功耗與更高的性能，以及更高的可靠性與安全性，隨著節能和環保產品的需求不斷增加。而電源管理 IC 將更加重視能源效率並減少能源消耗，這將使得其採用更先進的功率轉換技術和節能模式，以實現更高效能的電源轉換和管理，並將追求更高的集成性和功能多樣性，以實現更緊密、高效能和多功能的設計。隨著物人工智慧等技術的普及，電源管理 IC 將更加智能化和程式化，能夠根據系統需求自動調節電源轉換和管理參數；最後，未來的電源管理 IC 將更加注重環境保護和永續發展，採用環保材料和節能設計，以降低對環境的影響並減少電子廢棄物的產生。

4. 競爭情形

(1) 電腦周邊產品

全球電聲產業競爭激烈，價格及供應能力是主要關鍵，筆電整機廠採購也會需要單價低、交期可配合需求的廠商，另外技術的差異也可能會使品牌廠聲學工程師作為考量的原因之一。此外，除了技術考量，在工廠的生產及管理，也有增加自動化的設備，提高生產效率、降低人力成本、提升質量。

光纖產品產業競爭激烈，2026 年是高速光模組世代交替的關鍵年，已從傳統的 100G/400G 全面轉向 AI 專用的超高速規格，光纖通訊產品競爭已進入『規格、技術、供應鏈』三位一體的總體戰。各家公司在 800G 產品線維持高良率量產的同時，必將超前部署 1.6T 世代之關鍵材料與矽光子耦合技術。面對上游核心物料缺貨挑戰，將透過多元化供應體系與策略採購，確保了交付的穩定性；並藉由參與先進封裝生態系，在 CPO 技術元年佔據有利競爭位置，以期在『銅退光進』的轉折點上，實現市佔率與毛利之雙重成長。」

(2) 網通產品

競爭結構呈現「低階成熟品價格戰」與「中高階能力戰」兩極化。低階非管理型/成熟規格產品仍面臨白牌與區域品牌的價格競爭壓力，市場易出現需求縮減與毛利下修；相對地，中高階（多速率、乙太網供電、可管理、資安與維運能力）受智慧建築/社區與企業端更新潮帶動，競爭焦點轉向整體方案能力與交付穩定度。值得注意的是，2025 年後「人工智慧建置」亦改變高階市場版圖：資料中心乙太網交換機領域出現新進者以整合式乙太網方案切入，對既有領導廠商造成份額壓力，競爭由單純硬體規格延伸到生態系、系統整合與供應鏈協同。另一方面，供應端也出現「成本推升」因素：市調指出園區交換機市場在 2025 年雖回升，但未完全彌補前一年衰退，且人工智慧相關零組件需求可能推動整體售價走高，進一步加劇品牌廠與代工供應鏈的價格談判與產品定位分化。

類比IC產業競爭激烈，全球前10大廠商主要分布於美國及歐洲，而前5大廠商市佔率超過50%(IC Insights)，產業集中度偏高，主要競爭因素為技術、產品品質與客戶服務。

(三)、技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	114 度	截至 115 年 3 月 31 日止
研發費用金額	75,985	21,228

公司相當重視研發資源之投入，歷年研發費用之投入占營收比重均達一定水準，以因應客戶需求。

2. 開發成功之技術或產品：

產品別	產品項目
電腦周邊產品	客戶需求的單體尺寸且符合客戶規格 3208_3H 3209 single magnet 2811_4.2H 消費性光電混合纜 HDMI 2.0 消費性光電混合纜 USB 3.0 迷你化跳接線線材
網通產品	2.5G 5 埠交換機 2.5G 8 埠交換機 10 吋窄邊框廣告機 15 吋、22 吋、32 吋、43 吋、55 吋 廣告機

(四)、長短期業務發展計畫

1. 公司短期計畫

- (1) 既有產品銷售通路之擴展：通過整合集團資源和人脈，擴展既有產品的銷售通路，拓展業務合作範圍，開拓更廣泛的銷售渠道。同時，加強對業務單位和代理商的培訓，提升其行銷能力，擴大訂單規模，從而提高產品的利潤貢獻，實現最佳利潤。
- (2) 引進新業務：引入新的業務領域，深化技術的深度和廣度，實現更多元化的經營模式。借助集團資源，將技術範疇延伸至公司更下游的消費性電子產品線。
- (3) 供應鏈品質管理：通過加強對上游供應商的管理，持續提升產品品質水準和穩定交期服務水準，維護公司一貫的品牌形象。同時，強化內部產銷協調機制，嚴格管理庫存，提升經營績效。
- (4) 內部營運成本擷節方案及各項系統整合方案：透過集團資源整合，推動公司內部成本優化方案，並應用 e 化系統提升作業效率和品質，以降低成本並提升競爭優勢。

2. 公司長期計畫

- (1) 除了既有的 IC 產品業務，另搭配集團發展策略朝網路通訊及其週邊設備、電聲元件產品、光纖產業及生醫相關領域等發展，未來將積極尋找新藍海市場，強化未來各項產品組合的擴充性與完整性，以期朝向更多角化經營模式以提升銷售成績，擴大市場佔有率。
- (2) 透過集團資源上下游資源整合，推動公司內部各項成本精實方案，並搭配系統 e 化提升作業效率與品質，達到降低成本提升競爭優勢之目的。結合多角化經營產品優勢，結合相關應用以提升客戶滿意度，增加銷售通路。
- (3) 透過對上游供應商之加強管理與開發優質供應商，以提升產品品質及穩定之交期，另強化內部產銷協調機制，嚴格管理庫存，以提升公司整體之經營績效。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

銷售地區	113 年		114 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
中國	676,982	37	949,286	45
臺灣	442,546	24	402,148	19
美國	266,943	15	293,248	14
荷蘭	162,002	9	93,466	4
日本	83,281	5	51,461	2
其他地區	192,494	10	339,256	16
合計	1,824,248	100	2,128,865	100

2. 市場占有率

電腦周邊產品的電聲元件及光纖通訊市占率持續成長，隨高階筆電新機種陸續導入，AI 應用驅動筆電規格升級，電聲元件事業部於高階機種之出貨比重大幅攀升。為應對 AI 算力對速度的近乎苛求，光纖正以前所未有的速度演進，從 400G 翻倍至 800G 與 1.6T。透過矽光子與 CPO 技術之深度融合，更開啟高階應用新時代，帶動業績跳躍式成長動能。

網路與收銀終端產品以委託設計製造／代工為主，非自有品牌，因此在全球市場占比仍屬利基。以市場體量觀之，乙太網交換機 2025 年約 372.5 億美元、2030 年約 549.6 億美元；收銀終端 2025 年約 1,231.5 億美元；數位電子看板 2025 年約 214.5 億美元並續增。公司在特定區域與系統整合應用的出貨能見度提升，正分眾擴展。

此外通過多元化的新產品線布局，原有的上游電源管理 IC 產品線進行擴展，以加強技術的深度和廣度。我們將朝向多元化經營模式邁進，使技術範疇擴展至下游應用領域，實現垂直整合的效益。透過這一策略，我們將擴大市場份額並提升競爭力。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 電腦周邊產品。

2025 年 NB 出貨上升，但 2026 之後的市場狀況可能因記憶體與供應鏈壓力產生不確定性，而呈現震盪。消費者對於筆電音質的需求提升，使得揚聲器的設計與聲學性能需做出產品差異，並持續提升硬體及軟體的整合。成長性的方面，中期至短期需求穩健，但長期的潛力須來自高性能、智慧化與設計音質要求提升，包括 AI/ 虛擬音效功能的整合，以及更高階薄型喇叭的技術採用。光纖通訊產業已從穩健成長轉向『高成長賽道』。公司將憑藉在材料端與高階封裝的領先優勢，精準卡位 AI 算力紅利，面對供需失衡的市場環境，我們透過長期合約鎖定關鍵產能，並加速 1.6T 與 CPO 產品之開發，以應對算力時代對高速頻寬之極致要求，追求超越產業平均之成長表現。

(2) 網路產品

隨雲端與人工智慧工作負載擴大，高速寬頻需求推動企業／園區網路升級；多千兆正加速普及，2.5G 逐步成為新基準並搭配 10G 上行。另因無線接入點與物聯網終端功耗提升，乙太網供電（含高瓦特）端口需求與可管理化／自動化維運同步成長。惟人工智慧建置亦造成部分交換機零組件吃緊與成本上行，促使客戶提前汰換以符資安合規。

電源管理 IC 將結合綠能為未來產品開發目標，對於電池壽命、充電效率、節能等方面的要求越來越高，需要先進的電源管理 IC 以運作；此外，電動車市場也是電源管理 IC 的一個重要應用領域，隨著電動車的普及和車用電子的不斷升級，對於高效、可靠的電源管理 IC 的需求也將持續增加，綠色能源和可再生能源的發展也將帶動電源管理 IC 市場的成長、儲能和能源管理的需求將不斷增加，而電源管理 IC 正是實現這些功能的關鍵元件之一。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 本公司具有以下競爭利基

- a. 強大及悠久之研發根基，包括設計、測試等技術。
- b. 卓越的品質，獲得日本一級廠商之認證及好評。
- c. 可靠之品牌形象，強調客戶第一與堅持品質第一。
- d. 快速充份之技術支援服務，可於第一時間解決客戶問題，滿足客戶需求。
- e. 完整之業務體系，可良好掌握市場狀況，反應快速。
- f. 具備 LAN 及 WAN 的完整產品線，提供全方位之服務。

(2) 有利因素

- a. 產品技術與行銷並重，締造整體經營績效。
- b. 靈活彈性的管理手法，強化競爭的實力。
- c. 多角化經營，降低產業週期變化之影響。

(3) 不利因素

- a. 研發人才招募不易，需較長的人才養成期。
- b. 國內專業封裝及測試廠商產能不足且成本較高。
- c. 電子產品世代交替速度快，價格競爭激烈，勞工成本連年上漲。

(4) 因應對策

- a.致力於人才招募，積極招募優秀新人並自行培訓。
- b.積極開發新的上游供應商以確保產能充足及穩定，並建立長期穩定合作關係，以降低成本。
- c.致力於生產管理，提升製程之良率並減少不必要支出，此外採用自動產化，提升生產效率以減少勞力成本。

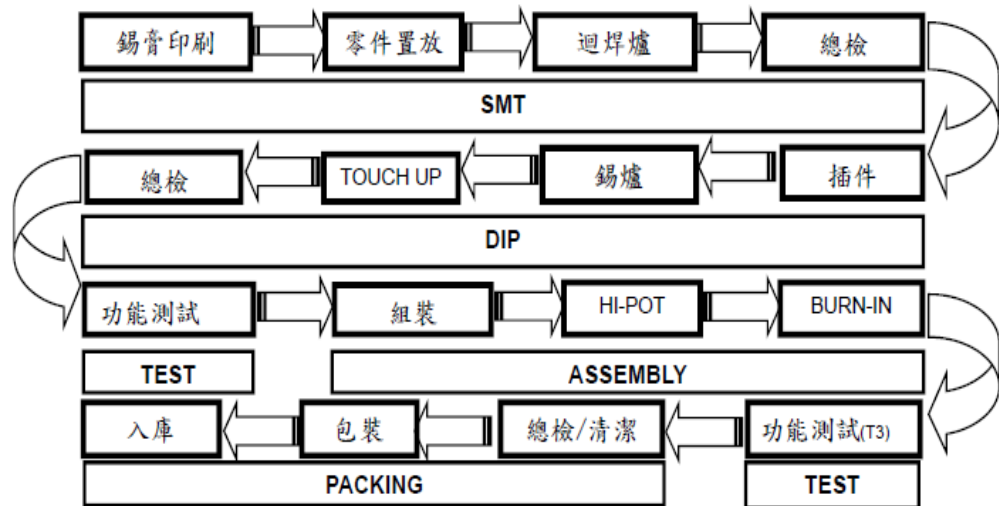
(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

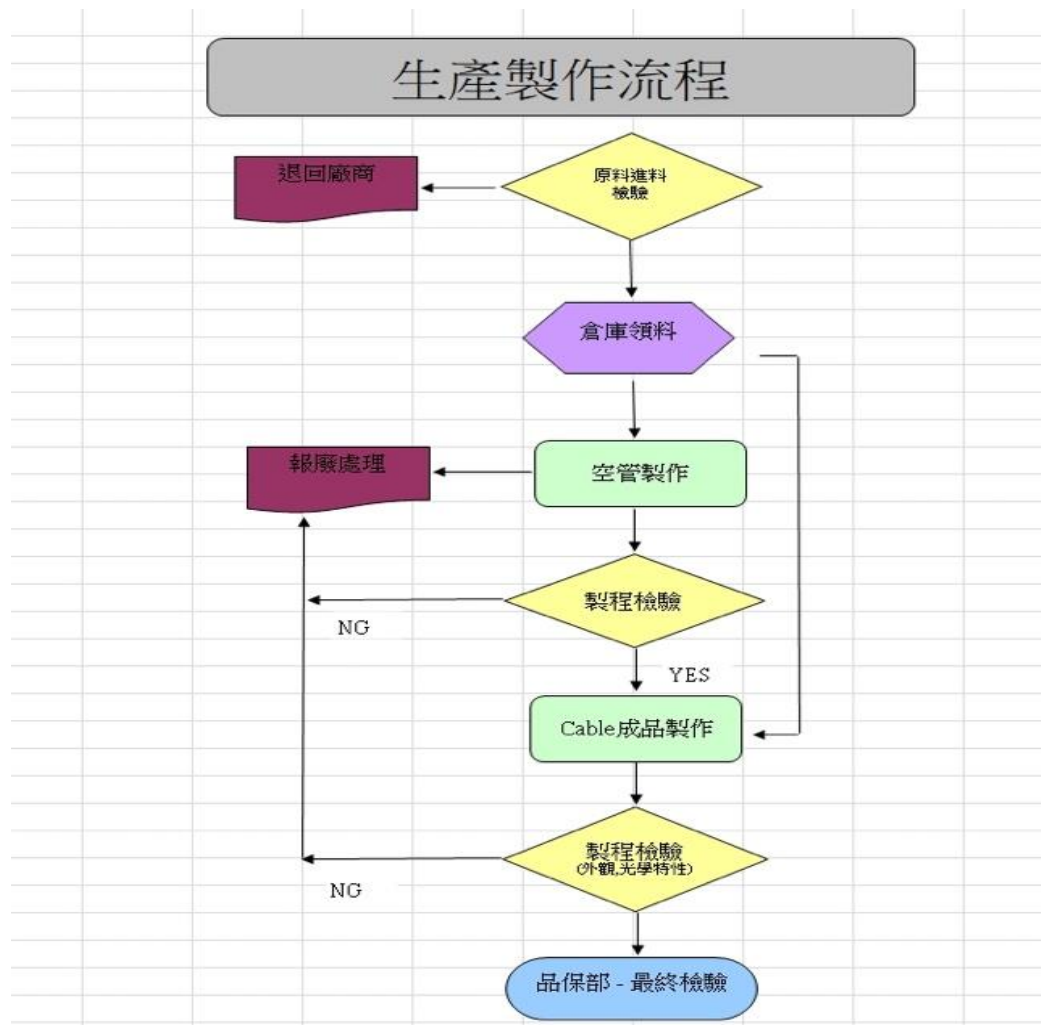
主要產品		重要用途或功能
電腦周邊產品	電聲產品	包括 Notebook 用電聲元件、AIO 電聲元件及藍芽音響電聲元件等音訊產品。
	光纖產品	在電信商佈建的基地台，以及雲端業者建置的大型資料中心。 在電信商領域方面，用戶除了以 Wi-Fi 連結基地台訊號外，也可透過從電信機房直接拉一條光纖的方式連接至用戶終端。
網路產品	交換器	重要用途：提供多裝置同時高速傳輸，降低碰撞與延遲，提升整體網路效率；可整合乙太網供電（PoE）以降低佈線成本。 典型應用：企業／校園／社區機房、智慧建築、監控系統、無線基地台（Wi-Fi AP）佈建、門禁與物聯網（IoT）。
	Android 廣告機（數位看板/資訊顯示）	重要用途：用於播放廣告與資訊內容，支援遠端內容管理、排程、分區顯示與數據回傳（依專案整合）。 典型應用：連鎖零售、商場導覽、餐飲點餐資訊牆、企業展示、候診叫號與公告。
	Windows 產品（工業觸控一體機/工業主機/工控主機）	重要用途：提供穩定的電腦平台運算與周邊整合能力，適合需要 Windows 軟體生態、外設驅動與多介面輸入輸出（I/O）的場域。 典型應用：工廠產線看板與控制站、收銀終端／自助設備（POS）、倉儲物流、自助服務機（Kiosk）、邊緣運算與影像辨識整合。
	電源管理 IC	電子產品之電源管理、電源轉換、電壓轉換等。

2. 主要產品之產製過程如下：

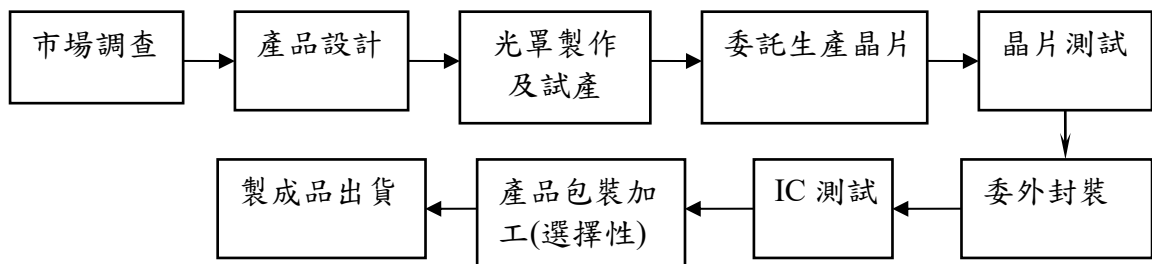
(1)主要產品類



(2) 光纖產品類



(3) 電源管理 IC 類



(三)、主要原料之供應狀況

本公司主要生產消費性電子產品，其所需原物料及關鍵零組件包括面板(Panel)、晶片(IC)、印刷電路板(PCB)、電源供應器外殼、音膜、光纖及晶圓等，主要供應商皆與公司維持良好之合作關係，且關鍵材料及零組件皆積極開發第二供應商，以保持採購彈性及分散原料過於集中之風險。

(四)、最近二年度重要進銷貨客戶名單（占 10%以上者）

1. 重要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	西伯重慶	349,677	35	西伯崑山之子公司	西伯重慶	311,876	25	西伯崑山之子公司
2	西伯廈門	151,023	15	西伯崑山之子公司	西伯崑山	187,421	15	振曜科技之孫公司
3	其他	497,710	50	無	西伯廈門	127,625	10	西伯崑山之子公司
4	-	-	-	-	其他	612,811	50	無
	進貨淨額	998,410	100		進貨淨額	1,239,733	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 重要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	佔全年度銷貨金額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨金額比率(%)	與發行人之關係
1	P 客戶	161,999	8.88	無	U 客戶	163,249	7.67	無
2	Z 客戶	145,425	7.97	無	W 客戶	128,593	6.04	無
3	W 客戶	110,086	6.03	無	WC 客戶	104,527	4.91	無
4	其他	1,406,738	77.12	無	其他	1,732,496	81.38	無
	銷貨淨額	1,824,248	100		銷貨淨額	2,128,865	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

年度 人數		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 4 月 15 日
員工 人數	研發部門	43	65	68
	一般職員	141	125	133
	技術員	108	186	203
	合計	292	376	404
平均年齡		41.8	39.8	39.5
平均服務年資		7.1	6.2	5.8
學歷分 佈比率 (%)	博士	0.3	0.3	0.3
	碩士	12.7	4.3	3.7
	大專	41.4	43.1	40.6
	高中	28.8	44.1	44.1
	高中以下	16.8	8.2	11.4

四、環保支出資訊

(一)、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無此情事。

1. 本公司屬 IC 專業設計公司，業務內容係以 IC 之研發設計為主，於產品產製過程中僅進行測試部份，並無污染物產出。而在污水處理方面，本公司用水均為日常用水，故並無污染之情事。
2. 本公司設有專門負責規劃及因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之部門，除訂相關物料之毒性物質管制規格及證明文件管理規定外，亦將環保規格通知供應商，輔導其建立綠色供應鏈，並定期實施稽核。另外在產品設計研發階段，即考量使用包含省能源、低毒性及使用環保材料。其中低毒性部份除產品限用有害物質外，在包裝材料方面，採用可回收之材質，以期落實環保要求。

(二)、未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情事。

五、勞資關係

(一)、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

本公司除依勞基法及性平法等規定提供基本勞工權益之保障及各項假別外，另提供多元之福利政策及制度，並設立職工福利委員會，定期舉辦相關活動，提升員工向心力，以促進員工關係，增進情感交流，其相關措施如下：

- (1) 員工獎酬：公司除有年節獎金外，另有員工分紅以獎勵員工。
- (2) 員工持股信託：成立員工持股會，本公司及國內子公司員工符合相關條件者皆可參加，每月自提金結合公司獎勵金，以定期定額方式買進公司股票。
- (3) 健康福利：除提供每位員工勞工保險、全民健保、團體保險（項目包含壽險、意外險、住院醫療險、意外醫療險、癌症醫療險等），並定期提供員工免費健檢，以照顧員工身體健康狀況。
- (4) 休閒活動：提供員工年度旅遊補助、節慶禮品發放及年終尾牙等促進彼此間的交流互動，營造更親密的夥伴關係。
- (5) 彈性管理：每日享有0.5小時彈性上班時間，並有預支特別休假制度，員工可充分安排假期活動，落實人性化的管理制度。
- (6) 其它福利：有生育補助、急難救助、結婚禮金、喪葬津貼及年節禮金及禮品等，並可提供園區宿舍之申請。

2. 員工進修、訓練情形

本公司依 ISO 制度訂定「員工教育訓練暨資格評鑑管理程序」，每年依規定定期接受稽核作業以落實相關制度。為提升員工之競爭力及強化專業知識，各部門每年依序提出相關訓練課程計劃並訂定合理預算，讓員工可以接受內外部教育訓練活動，實施方式分別如下：

職前教育訓練：新進人員報到當天，由人力資源單位安排公司概况、品質/環境政策及文化簡介；環境引導；行政講習(規章制度、福利等)；資訊系統簡介；輔導員制度簡介，以便讓新人在進入工作崗位前，能對公司有初步了解及諮詢對象。新人共同訓練課程，由人力資源單位通知新進人員進入公司系統閱讀課程。課程內容應含括：公司願景與經營理念，總務、採購、安全衛生與環保，品質、環境管理系統、RoHS 環保限用物質介紹及文管中心介紹，資訊管理介紹，業務行銷及產品介紹等內容。新人專業訓練課程：由各部門主管依其職位需求並考量新人已具備之專業能力及資格，排定相關教育訓練，經輔導師(評鑑人)評鑑合格及主管確認存查相關訓練紀錄。

階層別在職訓練：包括經營階層訓練、管理階層訓練及一般人員訓練等。階層別在職訓練課程，由人力資源單位統籌規劃、辦理。各單位得依實際需要，個案派赴外界機構受訓。經營與管理階層訓練：針對公司經營、管理階層幹部或計劃培養之主管人才，安排策略研討、管理及領導等課程，使公司之優秀人才，真正發揮經營或管理功能，提昇團隊工作績效。一般人員訓練：人力資源單位須配合公司經營目標、策略要求及需求調查，規劃出適合一般人員之課程。

職能別在職專業訓練：包括 IC 設計、IC 佈局、應用技術、總務人資、品技、生技、財會、行銷、業務、生管、物管、製造、設備、資訊管理及品保等可直接或間接地影響符合產品要求工作之人員，所需接受之專業訓練應載明於職位說明書，內容應適時適切地修訂。

自我啟發訓練：提高員工之素質與提供員工自我啟發成長之機會，使其在公司有更多成長之空間。視實際需要不定期安排人生、生活、健康等講座，或提供學校進修、學分選讀及第二專長研修等之相關資訊。114 年教育訓練時數如下表所示：

員工類別		總時數(小時)	12/31 員工人數	平均時數(小時)
性別	男性	129	8	16.1
	女性	192	9	21.3
職級	管理階層	97.5	5	19.5
	一般員工	223.5	12	18.6
合計		321	17	18.9

3. 退休金制度與其實施情形

退休金制度：本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依「勞工退休金條例」之規定，經全體員工就適用勞退新制者，按其每月薪資之 6%提撥退休金，114 年度公司提撥總額為 971 仟元，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳存入至勞工保險局個人退休金專戶管理，在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務，凡本公司員工皆有遵守退休金制度之權利及義務；公司員工合於下列情事之一者，得自請退休。

- (1) 服務本公司十五年以上，年滿五十五歲者。
- (2) 服務本公司二十五年以上者。
- (3) 服務本公司十年以上，年滿六十歲者。

其它子公司之退休金依當地政府之規定提撥及繳交。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性管理，訂定『員工申訴管理辦法』，勞資關係素來至為和諧。本公司重視多元化與職場包容，員工招募、薪酬及福利不因性別、年齡、國籍、種族、宗教、職務等不同而有所差異，截至 114 年止，無任何性別、種族歧視案件或違反人權之勞動實務申訴，且無違反原住民權益之事件，亦未發生強迫勞動、童工、自由結社、歧視、超時加班、或被申訴等違反情事。本公司截至 114 年員工並未向公司提出團體協約之協商要求，迄未簽訂團體協約，惟本公司定期每季舉行勞資會議，勞資委員雙方各佔 50%，以確保員工協商的權益。

5. 員工行為或倫理守則

為明確規範勞資雙方權利及義務，健全現代經營管理制度，促使勞僱同心協力，以發展公司業務。本公司依勞基法相關規定編製『員工規則』並『簽立任職人員承諾書』以作為員工平常工作及行為遵循之依據。此外員工需遵守公司相關公司管理規章及辦法，讓員工在工作倫理及權利有所遵循並應服從主管之工作分配、指導、管理及調遣，其各相關服務守則及管理規章及文件皆置於公司內部網站隨時可以查閱，並定期依法修訂，以維護員工權益。

6. 勞工安全衛生政策

本公司勞工安全衛生政策依勞工安全衛生有關法令辦理安全衛生工作，為善盡社會責任及保護同仁安全，提供安全及健康的工作環境為目標。並依規定設置安全衛生業務主管並實施自動檢查；為預防勞工職業災害，保障勞工安全與健康，本公司員工應遵守安全衛生有關規定，服從安全衛生管理人員的指導，相關執行情形及保護措施如下：

- (1) 依規定定期辦理勞工身體健康檢查及向主管機關呈報。

- (2) 每半年定期實施消防教育訓練，讓員工熟悉作業場所之環境及應用。
- (3) 依規定每月定期向主管機關通報員工職災情事，本公司 114 年度未有員工職災之相關情形發生。
- (4) 定期舉辦勞工安全課程，其中有消防管理及避難演習課程或其它安衛課程。
 - a. 114 年上半年及下半年各舉辦聯合消防訓練課程，參與人數共有 2 位，訓練時數共 8 小時，主要宣導消防知識理論、案例分析及基本急救觀念，並進行實務操作與自衛消防編組訓練。
 - b. 114 年竹科民防團訓練，參與人數有 1 位，訓練時數共 4 小時，主要內容為全民國防教育及民防動員、交通安全及各類犯罪預防等通識課程。
- (5) 辦公室門禁設有 24 小時保全系統安全管理，各項廠務設備、電器設備、空調設備、消防器具、飲水設備皆定期維護及檢查。
- (6) 委託合格消防公司進行消防安全設備檢修申報，114 年申報合格無異常。
- (7) 對工作環境依相關法令進行自我要求，不定期宣導各種災害防治知識給全體員工；廠務環安系統遇地震及颱風等災害，會以 e-mail 或警報發布即時資訊通知預防或避難。

7. 本公司人員參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	114/11/10-114/11/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
公司治理主管	114/06/30	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3.0
	114/06/18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3.0
	114/10/15	證券櫃檯買賣中心	2025 臺灣週 IR & Engagement 新趨勢：ESG 與永續投資論壇	3.0
內部稽核主管	115/2/9-115/2/11	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18.0
內部稽核代理人	114/7/15	內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務	6.0
	114/9/17	內部稽核協會	財務與稽核 EXCEL「隱藏版」密技功能進階 DATA 編修實作班	6.0

- (二)、說明最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司最近年度截至年報刊印日，未有因勞資糾紛而導致損失之情事發生，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性不高。

六、資通安全管理

- (一)、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1.資通安全風險管理架構

本公司資訊安全管理委員會由總經理指派高階管理階層擔任主任委員，負責公司資訊安全管理制度之政策及目標核准、相關事務之資源取得、分配、協調與督導。主任委員指派適當人員擔任管理代表，負責資安各項標準制度之建置、實施與維持、資源調度等事項之協調及研議。

2.資通安全政策

本公司資訊安全政策「資訊科技求便利，資安保密莫忘記」，並遵循ISO 27001制訂資訊安全政策及資訊安全管理辦法、資安事件通報應變作業流程，並參照政府法規制訂個人資料保護管理辦法等；隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制訂或修訂相關管理辦法；定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司重視資訊安全風險控制與保護，佈建多層次的資安管控防護網，實施嚴格的管控措施，例如資訊資產、資料對外傳輸的管制，必須經過申請核准、郵件系統防護、列影印傳真之資料輸出管制、網路異常查核、禁止私人儲存裝置、加強出入管制與門禁，定期透過實體或線上課程給予全體同仁進行資安教育訓練，新進員工到職當日即進行新人資安教育訓練，協助了解相關資安規範，並定期公告資安管控及重大資安事件進行意識宣導，提供實際案例探討、接收科學園區重大情資分享，定期參加各類資安相關或駭客攻防的技術課程，培訓資安技術人員、實體防護強化，資安管控依年度計畫升級、新購或引進新技術。近年來網路攻擊事件頻傳，勒索病毒尤為猖獗，影響層面廣泛，已對企業造成莫大的損害，不得掉以輕心，本公司針對國內外重大資安事件進行深入分析探討，加強內部及外部網路攻擊防護，教育訓練意識宣導，嚴格執行防火牆政策審核、主機端點防護、網路入侵偵測、防毒系統更新、主機及網路設備漏洞修補、釣魚郵件偵測、異常行為判定、電腦機房管理等，透過本公司資安維運的平台，定期進行系統查核與改善，導入新技術來加強資料防護，為客戶及股東創造價值，善盡社會責任。

4.執行情形

- (1) 本公司通過ISO/IEC 27001:2022認證，有效日期為:117年11月7日。
- (2) 不定期發e-mail宣導重要及即時之資安訊息，以傳達資訊保護及資訊安全相關之注意事項。
- (3) 對全體員工進行資訊安全教育訓練，主要內容有資安觀念、攻擊手法、防範方式訓練相關課程。

114 年資安教育訓練如下表：

日 期	課程名稱	訓練時數	參加人數
不定期	【資安宣導】:資訊安全政策	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:資訊安全事故管理程序	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:資訊安全矯正措施管理程序	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:網際網路暨郵件使用管理程序	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:行動裝置管理程序	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:個人資料保護法教育訓練	電子郵件宣導	全員 17 位

日 期	課程名稱	訓練時數	參加人數
不定期	【資安宣導】:認識社交工程攻擊	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:資訊安全政策宣導	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】: 資訊安全管理規範	電子郵件宣導	全員 17 位
不定期	【資安宣導】:資安事件宣導--馬偕醫院案例	電子郵件宣導	全員 17 位

(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司於 114 年 3 月 31 日部分資訊系統遭受駭客網路攻擊，當天立即啟動資安防禦檢視機制，與外部資安公司技術專家協同處理，對所有系統進行資安掃瞄檢測，對公司營運無重大影響。未來將更加強規劃資訊與網路安全保護措施，以確保資訊安全。

因應措施：針對資安事件根因分析與基礎架構改善計畫，已完成 3 項基礎架構改善措施，包含權限盤點、防火牆架構調整及實體網路隔離。此外，亦投入約新台幣 180 萬元進行資安軟硬體建置與資安顧問費用。未來將每年委由第三方專業機構與內戶稽核單位進行「資通安全控制查核」，並持續取得 ISO 27001 認證。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
製造合作契約	台灣積體電路製造(股)公司	88.11.15～	晶圓代工	無
	漢磊科技(股)公司	84.11.30～	晶圓代工	無
	羅姆電子公司	89.02.17～	晶圓代工	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響。

單位：新台幣千元

項 目	年 度	113 年度	114 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,688,591	1,968,992	280,401	16.61
採用權益法之投資		25,206	11,764	(13,442)	(53.33)
不動產、廠房及設備		66,886	65,231	(1,655)	(2.47)
無形資產		171,702	164,821	(6,881)	(4.01)
其他資產		209,320	180,119	(29,201)	(13.95)
資產總額		2,161,705	2,390,927	229,222	10.60
流動負債		504,897	832,590	327,693	64.90
非流動負債		189,203	63,100	(126,103)	(66.65)
負債總額		694,100	895,690	201,590	29.04
股 本		420,000	420,000	-	-
資本公積		479,829	489,831	10,002	2.08
保留盈餘		456,150	488,501	32,351	7.09
其他權益		7,024	(1,300)	(8,324)	(118.51)
非控制權益		104,602	98,205	(6,397)	(6.12)
股東權益總額		1,467,605	1,495,237	27,632	1.88

重大變動項目說明：

- 1.採用權益法之投資減少：主要為114年西伯昆山盈餘匯回所致。
- 2.流動負債增加：主要為長期借款經濟部智慧低碳及疫情振興補助之優惠利率到期，改以短期借款以利資金調度運用。
- 3.非流動負債減少：主要為長期借款經濟部智慧低碳及疫情振興補助之優惠利率到期，改以短期借款以利資金調度運用。
- 4.其他權益減少：主要為國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	114 年	增減金額	變動比率
營業收入		1,824,248	2,128,865	304,617	16.70
營業毛利		568,979	744,086	175,107	30.78
營業損益		203,136	376,897	173,761	85.54
營業外收入及支出		51,059	(30,892)	(81,951)	(160.50)
稅前淨利		254,195	346,005	91,810	36.12
繼續營業單位 本期淨利		208,070	272,967	64,897	31.19
本期淨利（損）		208,070	272,967	64,897	31.19
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		15,845	(11,737)	(27,582)	(174.07)
本期綜合損益總額		223,915	261,230	37,315	16.66
淨利歸屬於 母公司業主		257,532	277,171	19,639	7.63
淨利歸屬於共同控制下 前手權益		(26,581)	-	26,581	(100.00)
淨利歸屬於非控制權益		(9,682)	(4,204)	5,478	(56.58)
淨利歸屬於合併前非屬 共同控制股權		(13,199)	-	13,199	(100.00)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		265,168	267,627	2,459	0.93
綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益		(22,223)	-	22,223	(100.00)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(7,994)	(6,397)	1,597	(19.98)
綜合損益總額歸屬於合 併前非屬共同控制股權		(11,036)	-	11,036	(100.00)

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入、毛利、損益增加：主係因本期電腦周邊事業部因受市場影響光纖需求增加及電聲元件產品推出新產品帶動收入增加。
2. 營業外收入及支出減少：係因114年美金匯率貶值，致使外幣兌換損失增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

集團產業鏈佈局將走向多元整合趨勢，除原有電源IC相關應用，子公司西伯、東荃布局AI PC及嵌入式平台軟硬體市場，子公司Pioneer POS Solution設點於洛杉磯，係就近推廣美加重要客戶，其POS及廣告機產品廣泛應用於服務業、智慧零售百貨、工控領域及智慧辦公室，打入美國之龐大醫療照護市場，耕耘高齡化時代來臨之銀髮族經濟。子公司超昱早已打入AI伺服器光纖線材，以此為基礎，協助沛亨電源管理IC業務，介入AI相關產品應用市場。期望在採取策略聯盟合作營運模式後，結合雙方的競爭優勢，在競爭激烈的電子產業中佔有一席之地，達到企業永續經營的目標。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	113 年 12 月 31 日	114 年 12 月 31 日	增(減)比例%
現金流量比率	86%	24%	(62%)
現金流量允當比率	198%	139%	(59%)
現金再投資比率	7%	(3%)	(10%)

增減比例變動分析說明：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係為114年 AI 需求帶動光纖需求增加，致使應收票據及帳款增加。

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位:新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				109年度	110年度	111年度	112年度	113年度	114年度	115年度
增添研發及資訊設備	營運資金	109.12	453	453						
增添研發及資訊設備	營運資金	110.12	1,370		1,370					
增添研發及資訊設備	營運資金	111.12	1,560			1,560				
增添研發及資訊設備	營運資金	112.12	3,000				3,000			
增添研發及資訊設備	營運資金	113.12	2,500					2,500		
增添研發及資訊設備	營運資金	114.12	2,500						2,500	
增添研發及資訊設備	營運資金	115.12	2,500							2,500

(二) 預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資為長期策略性投資為目的，未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.對公司損益之影響

單位:新台幣仟元;%

項目	113 年度	114 年度
利息收支淨額	1,810	(5,183)
兌換損益淨額	57,977	(19,299)
營業收入淨額	1,824,248	2,128,865
稅前淨利	254,195	346,005
利息收支淨額占營收淨額比率	0.10%	(0.24%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.71%	(1.50%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	3.18%	(0.91%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	22.81%	(5.58%)

2.影響分析及未來因應措施

(1)利率變動

本公司113年及114年利息收支淨額占營收淨額分別為 0.10%及(0.24%)，其比重不高，對公司損益並未產生重大影響。此外，本公司債信紀錄無慮，與往來銀行保持密切聯繫以建立良好合作關係，且蒐集相關財經資訊以了解利率走勢，進一步爭取較優惠的借款利率。

(2)匯率變動

本公司之銷貨主要是以美元計價，主要原物料付款亦以美元為主，故部份進銷貨美元可自然避險。本公司於民國 113 年及 114 年兌換淨損益分別 57,977 仟元及(19,299)仟元，占營收淨額比率分別為 3.18%及(0.91%)，其比例不高，對公司損益尚無重大影響。且本公司隨時掌握最新之匯率變動資訊，密切注意國際金融走勢；報價時會審慎考量匯率的變化隨時調整報價；有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，會藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(3) 通貨膨脹

本公司近年來並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。若有因通貨膨脹導致採購成本上揚，本公司亦會適當調整價格，同時積極尋求較多元的供應商資料，進而減少通貨膨脹之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲

利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司基於穩健原則之理念經營企業，長期專注於事業之核心領域，不擬涉入於本業無關之投資活動，故並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形。

本公司依據證期局及相關法令規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，明確規範相關政策與辦法以供遵循。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 本公司最近年度（包含未來 3-5 年度）之研發計畫，請參考第 65 頁。
2. 依目前本公司技術能力與經驗，研發計畫多能掌控於預定進度內完成。另因本公司採用 Bipolar 及 CMOS 製程，故研發成本可控制在最低之水準。而未來影響研發成功之主要因素乃在於人才及經費之投入，預計 115 年全年度投入的研發費用約 6 仟萬元，佔營業收入之 3% 以上。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務執行均依照主管機關之法令作業，並制定相關作業規章及辦法；對於國內外之重要政策及法律變動，本公司及子公司均符合相關法令規定，並無影響財務及業務之情事。

(五) 科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對科技產業日益變化所採取之措施主要仍以有效結合產品 Roadmap 及重點發展應用領域，強化研發新產品程序之管理與運作，縮短產品開發時程，並以終端產品應用領域為基礎，展開各產品線之整合行銷方案，以深入掌握市場之脈動，並搭配完整之行銷通路體系擴大市場佔有率，增加公司營業收益，故科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對本公司財務尚不致有重大影響。有關資通安全風險分析可參考本年報第 73-75 頁之資通安全說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司依照專業堅守品質政策，以顧客第一為導向，為不斷精進產品品質，持續對上游供應鏈管理做嚴格把關，並積極導入 SCM 及 MRP e 化專案，以期產品品質更上層樓，建立良好的企業形象，並以穩健及謹慎的態度經營企業，以吸收更多優秀人才組成經營團隊以降低企業危機。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無其他企業併購活動，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會做適當的評估與規避。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨供應商均有 second source 並無進貨集中或單一供應管道之風險；另本公司銷貨並無過度集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

二、最年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生依照證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



沛亨半導體股份有限公司

沛亨半導體股份有限公司



董事長：黃子瑋



